

Llado Holding ApS
Engdraget 55, 2500 Valby

CVR-nr. 28 90 36 18

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. april 2021

Diego Børresen Llado
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Llado Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 16. april 2021

Direktion

Diego Børresen Llado

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Llado Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Llado Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ikast, den 16. april 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Ole Mortensen

statsautoriseret revisor
mne16538

Selskabsoplysninger

Selskabet	Llado Holding ApS Engdraget 55 2500 Valby
	CVR-nr.: 28 90 36 18
	Stiftet: 2. august 2005
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Diego Børresen Llado
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Spar Nord Bank, Ceresbyen 75, 8000 Aarhus
Associeret virksomhed	Proces360 ApS, Århus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i holdingvirksomhed og beslægtede investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 767.384 kr. mod 106.090 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Llado Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandel i associeret virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

I balancen indregnes kapitalandel i associeret virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til anskaffelsessum.

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Andre eksterne omkostninger	-9.743	-8.518
Bruttoresultat	-9.743	-8.518
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	7.989	-35.518
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	608.260	0
Andre finansielle indtægter	411.400	192.214
Øvrige finansielle omkostninger	-207.439	-1.206
Resultat før skat	810.467	146.972
Skat af årets resultat	-43.083	-40.882
Årets resultat	767.384	106.090
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-25.239
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overføres til overført resultat	667.384	31.329
Disponeret i alt	767.384	106.090

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	62.110	54.121
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	376.683	584.084
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>438.793</u>	<u>638.205</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>438.793</u>	<u>638.205</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	192.306
Andre tilgodehavender	799	0
Tilgodehavender i alt	<u>799</u>	<u>192.306</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.060.766	1.504.194
Værdipapirer i alt	<u>2.060.766</u>	<u>1.504.194</u>
Likvide beholdninger	<u>1.051.810</u>	<u>509.194</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.113.375</u>	<u>2.205.694</u>
Aktiver i alt	<u>3.552.168</u>	<u>2.843.899</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.271.499	2.604.115
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Egenkapital i alt	<u>3.496.499</u>	<u>2.829.115</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.625	5.625
Selskabsskat	40.299	9.159
Anden gæld	9.745	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>55.669</u>	<u>14.784</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>55.669</u>	<u>14.784</u>
Passiver i alt	<u>3.552.168</u>	<u>2.843.899</u>

1 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	25.239	2.572.786	108.000	2.831.025
Udloddet udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
Resultatandel	0	-25.239	31.329	100.000	106.090
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	0	2.604.115	100.000	2.829.115
Udloddet udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Resultatandel	0	0	667.384	100.000	767.384
	125.000	0	3.271.499	100.000	3.496.499

Noter

1. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede værdipapirer og kapital- andele
Dagsværdi 31. december	2.060.764
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	97.759

31/12 2020

31/12 2019

2. Kapitalandel i associeret virksomhed

Kostpris 1. januar	64.400	64.400
Kostpris 31. december	64.400	64.400
Opskrivninger 1. januar	-10.279	25.239
Årets resultat	7.989	-35.518
Opskrivninger 31. december	-2.290	-10.279
Regnskabsmæssig værdi 31. december	62.110	54.121

Associeret virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Proces360 ApS	Århus	50 %

3. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. januar	584.084	584.084
Tilgang i årets løb	4.339	0
Afgang i årets løb	-211.740	0
Kostpris 31. december	376.683	584.084
Regnskabsmæssig værdi 31. december	376.683	584.084