

Llado Holding ApS
Amerika Plads 3D, 4. th, 2100 København Ø

CVR-nr. 28 90 36 18

Årsrapport
2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2024.

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 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 3. april 2024

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 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 3. april 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Broberg Lind

statsautoriseret revisor
mne32735

Selskabsoplysninger

Selskabet	Llado Holding ApS Amerika Plads 3D, 4. th 2100 København Ø
	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	Nykredit Bank A/S, Domkirkepladsen 1, 8000 Aarhus
Kapitalinteresse	Proces360 ApS, Aarhus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -18.193 kr. mod -41.009 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 684.000 kr. mod -250.097 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

Bruttotab

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 samt tillæg godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalinteresser 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

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens 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 kapitalinteresse 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 kapitalinteresse.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

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 tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-18.193	-41.009
Indtægt af kapitalandel i kapitalinteresser	4.883	229.046
Andre finansielle indtægter	897.669	65.125
Øvrige finansielle omkostninger	0	-640.337
Resultat før skat	884.359	-387.175
Skat af årets resultat	-200.359	137.078
Årets resultat	684.000	-250.097
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.483	229.446
Udbytte for regnskabsåret	61.000	35.000
Overføres til overført resultat	618.517	0
Disponeret fra overført resultat	0	-514.543
Disponeret i alt	684.000	-250.097

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresse	73.771	293.888
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	22.710	22.710
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>96.481</u>	<u>316.598</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>96.481</u>	<u>316.598</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos Kapitalinteresser	102.901	0
	Udskudte skatteaktiver	0	163.746
	Tilgodehavende selskabsskat	0	19.624
	Andre tilgodehavender	21.986	9.947
	Tilgodehavender i alt	<u>124.887</u>	<u>193.317</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.255.052	2.474.583
	Værdipapirer i alt	<u>4.255.052</u>	<u>2.474.583</u>
	Likvide beholdninger	<u>434.309</u>	<u>1.166.235</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.814.248</u>	<u>3.834.135</u>
	Aktiver i alt	<u>4.910.729</u>	<u>4.150.733</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9.371	229.888
Overført resultat	4.592.712	3.749.195
Foreslået udbytte for regnskabsåret	61.000	35.000
Egenkapital i alt	<u>4.788.083</u>	<u>4.139.083</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	101.700	1.650
Selskabsskat	10.946	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>122.646</u>	<u>11.650</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>122.646</u>	<u>11.650</u>
Passiver i alt	<u>4.910.729</u>	<u>4.150.733</u>

1 Oplysninger om dagsværdi

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	442	4.263.738	75.000	4.464.180
Udloddet udbytte	0	0	0	-75.000	-75.000
Resultatandel	0	229.446	-514.543	35.000	-250.097
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	229.888	3.749.195	35.000	4.139.083
Udloddet udbytte	0	0	0	-35.000	-35.000
Resultatandel	0	4.483	618.517	61.000	684.000
Udloddet udbytte	0	-225.000	225.000	0	0
	125.000	9.371	4.592.712	61.000	4.788.083

Noter

1. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede værdipapirer</u>	
Dagsværdi 31. december		4.255.054
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		690.478

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
2. Kapitalinteresse		
Anskaffelsessum, primo 1. januar	64.000	64.000
Kostpris 31. december	64.000	64.000
Opskrivninger 1. januar	229.888	842
Årets resultat	4.883	229.046
Udbytte	-225.000	0
Opskrivninger 31. december	9.771	229.888
Regnskabsmæssig værdi 31. december	73.771	293.888

Kapitalinteresse:

	Hjemsted	Ejerandel
Proces360 ApS	Aarhus	50 %

3. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. januar	22.710	22.710
Kostpris 31. december	22.710	22.710
Regnskabsmæssig værdi 31. december	22.710	22.710

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Diego Børresen Llado

Navnet returneret af dansk MitID var:

Diego Børresen Llado

Direktør

ID: dcf7db56-876b-4e97-9547-65f18ae48169

Tidspunkt for underskrift: 03-04-2024 kl.: 08:58:12

Underskrevet med MitID



Morten Broberg Lind

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Broberg Lind

Revisor

ID: 89fc48d7-9ad8-4fe8-a228-51b3bc98d489

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 03-04-2024 kl.: 08:59:42

Underskrevet med MitID



Diego Børresen Llado

Navnet returneret af dansk MitID var:

Diego Børresen Llado

Dirigent

ID: dcf7db56-876b-4e97-9547-65f18ae48169

Tidspunkt for underskrift: 03-04-2024 kl.: 09:28:47

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 9f3180Ruxhr251660647

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.