

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

LDL Management ApS

Hovedvejen 37
7130 Juelsminde

CVR-nr. 29 61 39 07

Årsrapport for 2021

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 24/06 2022

Lars Dahl Laursen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2021 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

LDL Management ApS
Hovedvejen 37
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 29 61 39 07

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Hedensted

Direktion

Lars Dahl Laursen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for LDL Management ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 24. juni 2022

Direktion

Lars Dahl Laursen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i LDL Management ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for LDL Management ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 revisorers 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Horsens, den 24. juni 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Poul Erik Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18618

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, investering og rådgivning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 183.774, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 225.903.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet som følge af underskud tabt sin egenkapital og er fortsat omfattet af kapitaltabsbestemmelserne jfr. omtale note 4.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LDL Management ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer, der omfatter pantebreve, der af ledelsen forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg/fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielsekurs.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning.

Egenkapital

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 samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 84.572 | 54.933 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>(236.756)</u> | <u>(88.398)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | (152.184) | (33.465) |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>(15.264)</u> | <u>(70.978)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | (167.448) | (104.443) |
| Finansielle omkostninger | | <u>(16.326)</u> | <u>(6.921)</u> |
| Resultat før skat | | (183.774) | (111.364) |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>(183.774)</u> | <u>(111.364)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(183.774)</u> | <u>(111.364)</u> |
| | | <u>(183.774)</u> | <u>(111.364)</u> |

Balance pr. 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|----------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 1.105.063 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>10.000</u> | <u>15.000</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | <u>1.115.063</u> | <u>15.000</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>800</u> | <u>0</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>800</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.115.863</u> | <u>15.000</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | <u>30.335</u> | <u>0</u> |
| Varebeholdninger | | <u>30.335</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 5.250 | 14.063 |
| Andre tilgodehavender | | 4.252 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>1.025</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>10.527</u> | <u>14.063</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>18.347</u> | <u>53.019</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>59.209</u> | <u>67.082</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.175.072</u> | <u>82.082</u> |

Balance pr. 31. december 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | (350.903) | (167.129) |
| Egenkapital | | (225.903) | (42.129) |
| Banker | | 677.982 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | 677.982 | 0 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3 | 48.000 | 0 |
| Banker | | 228.696 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 5.300 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 20.601 | 20.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 351.655 | 56.886 |
| Selskabsskat | | 18.710 | 18.710 |
| Anden gæld | | 50.031 | 28.615 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 722.993 | 124.211 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.400.975 | 124.211 |
| Passiver i alt | | 1.175.072 | 82.082 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 4 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | (167.129) | (42.129) |
| Årets resultat | 0 | (183.774) | (183.774) |
| Egenkapital 31. december 2021 | 125.000 | (350.903) | (225.903) |

Noter til årsrapporten

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 231.781 | 86.134 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.284 | 2.264 |
| Andre personaleomkostninger | 2.691 | 0 |
| | 236.756 | 88.398 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og byg- | Andre anlæg, |
| | ninger | driftsmateriel |
| | og inventar | |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kostpris 1. januar 2021 | 0 | 108.116 |
| Tilgang i årets løb | 1.115.327 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kostpris 31. december 2021 | 1.115.327 | 108.116 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | 0 | 93.116 |
| Årets afskrivninger | 10.264 | 5.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | 10.264 | 98.116 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 1.105.063 | 10.000 |
| | <hr/> | <hr/> |

Noter til årsrapporten

3 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld | Gæld | Afdrag | Restgæld |
|--------|-----------------------|---------------------|-----------------|-------------------|
| | 1. januar 2021 | 31. december | næste år | efter 5 år |
| | <u>2021</u> | <u>2021</u> | <u></u> | <u></u> |
| Banker | 0 | 725.982 | 48.000 | 485.982 |
| | 0 | 725.982 | 48.000 | 485.982 |

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets væsentligste kreditor enekapitalejeren har overfor selskabet oplyst, at denne ikke vil kræve sit tilgodehavende indfriet over de kommende 12 måneder, hvorfor årsrapporten er aflagt med fortsat drift for øje.