

***LEMA Erhverv ApS
Stationsmestervej 122B
9200 Aalborg SV***

CVR-nummer: 29 62 10 39

***ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023***

(18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12/4 2024

Marlene Lynnerup Buus Thomsen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	3
------------------------	---

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis.....	5
-------------------------------	---

Resultatopgørelse.....	8
------------------------	---

Balance.....	9
--------------	---

Egenkapitalopgørelse.....	11
---------------------------	----

Noter	12
-------------	----

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for LEMA Erhverv ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 10/4 2024

Direktion

Leon Aaby Thomsen

Marlene Lynnerup Buus Thomsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Dirigent

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udleje af erhvervslokaler. I 2020 er der tilkøbt en ejerlejlighed beliggende Østerbro 91, 1 th., 9000 Aalborg, til udlejning (beboelse).

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2023 har gået som forventet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling.

Der forventes et pænt resultat i 2024.

Årsregnskabet for LEMA Erhverv ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Investeringsjendommenes driftsomkostninger

Investeringsjendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse samt fællesomkostninger.

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet LEMA Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdi fald.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætning.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætning.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab

indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022
BRUTTORESULTAT	208.923	283.308
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	5.000-	5.000-
DRIFTSRESULTAT	203.923	278.308
Andre finansielle indtægter	126	0
Andre finansielle omkostninger.....	48.000-	62.042-
RESULTAT FØR SKAT	156.049	216.266
3 Skat af årets resultat	8.184	47.586-
ÅRETS RESULTAT	164.233	168.680
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	122.000	117.800
Overført resultat.....	42.233	50.880
DISPONERET I ALT	164.233	168.680

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

AKTIVER

	2023	2022
4 Grunde og bygninger	3.303.926	3.308.926
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	3.303.926	3.308.926
5 Andre tilgodehavender	5.575	4.530
Finansielle anlægsaktiver	5.575	4.530
ANLÆGSAKTIVER	3.309.501	3.313.456
Tilgodehavender fra udlejning af investeringsejendomme.....	0	26.736
Udskudt skatteaktiv	0	0
Tilgodehavender	0	26.736
Likvide beholdninger	355.151	380.312
OMSÆTNINGSAKTIVER	355.151	407.048
AKTIVER	3.664.652	3.720.504

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	35.435	6.798-
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	122.000	117.800
6 EGENKAPITAL.....	282.435	236.002
Hensættelse til udskudt skat	200.552	227.788
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	200.552	227.788
Prioritetsgæld.....	1.600.000	1.600.000
Langfristede gældsforpligtelser	1.600.000	1.600.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	10.564	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	300.655	246.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.203.997	1.314.969
Selskabsskat.....	19.052	31.966
Anden gæld.....	43.397	63.279
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	4.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.581.665	1.656.714
GÆLDSFORPLIGTELSER	3.181.665	3.256.714
PASSIVER	3.664.652	3.720.504
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		
10 Ejerforhold		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125.000
Overført resultat, primo.....	6.798-	57.678-
Årets resultat.....	164.233	168.680
Foreslået udbytte.....	122.000-	117.800-
Overført resultat ultimo.....	35.435	6.798-
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	117.800	114.400
Foreslået udbytte.....	122.000	117.800
Udloddet udbytte.....	117.800-	114.400-
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo.....	122.000	117.800
EGENKAPITAL.....	282.435	236.002

NOTER

	2023	2022
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været udlejning af fast ejendom.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger vedr. produktion.....	5.000	5.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	5.000	5.000
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	19.052	31.966
Udskudt skat af årets resultat.....	27.236-	15.620
Skat af årets resultat i alt	8.184-	47.586
4 Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo	3.388.926	213.779
Kostpris 31. december 2023	3.388.926	213.779
Af-/nedskrivninger, primo.....	80.000-	213.779-
Årets af-/nedskrivninger.....	5.000-	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	85.000-	213.779-
Materielle anlægsaktiver i alt	3.303.926	0

NOTER

Andre
tilgodehavender**5 Andre finansielle anlægsaktiver**

Tilgang i årets løb	5.575
Kostpris 31. december 2023	5.575
Andre finansielle anlægsaktiver i alt	5.575

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	6.798-	0	42.233	35.435
Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	117.800-	122.000	122.000
	<u>236.002</u>	<u>117.800-</u>	<u>164.233</u>	<u>282.435</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er ingen Eventualforpligtelser ud over det bogførte.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i LEMA Holding konstruktionen.. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejendommen er sat til sikkerhed for lån ydet af indehaver.

9 Nærtstående parter

Der har ikke været nogen samhandel mellem nærtstående parter som har været anderledes end over for 3 mand.

2023

2022

10 Ejerforhold

Selskabet ejes 100% af

**Marlene Lynnerup Buus Thomsen
Leon Aaby Thomsen**