

Legeborgen A/S
Borgpladsen 6, 6800 Varde

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2022

CVR-nr. 29 84 88 31

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2023.

Carina Dupont
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Legeborgen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 26. juni 2023

Direktion

Carina Dupont

Bestyrelse

Michael René Nielsen

Allan Dupont

Carina Dupont

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Legeborgen A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Legeborgen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisors 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.

Esbjerg, den 26. juni 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Alexander Hardy Josef Müller
Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne24721

Selskabsoplysninger

Selskabet	Legeborgen A/S Borgpladsen 6 6800 Varde
	CVR-nr.: 29 84 88 31
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 16. regnskabsår
Bestyrelse	Michael René Nielsen Allan Dupont Carina Dupont
Direktion	Carina Dupont
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Modervirksomhed	Legeborgen Invest ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive legeland.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -8.561 mod 24.029 sidste år.

Regnskabsåret har i væsentlig grad været påvirket af coronakrisen og de restriktioner, som Coronakrisen har medført, herunder tvangslukning i begyndelsen af året.

Selskabet har derfor søgt kompensation i form af statens hjælpepakker vedrørende coronakrisen, herunder kompensation for faste omkostninger og lønkompensation. Størrelsen af kompensationsordningerne udgør 265.649 kr., og er indregnet i årsregnskabet under andre driftsindtægter.

Fortsat drift

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift som følge af eftervirkningen af nedlukningen efter Corona, herunder konsekvenserne for selskabets driftsaktiviteter, resultat og likviditet.

Selskabets fortsatte drift er derfor betinget af en forbedret indtjening samt at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides, såfremt det bliver nødvendigt.

Ledelsen aflægger årsrapporten under forudsætning af fortsat drift, da forudsætningerne anses som sandsynligt.

Kapitalforhold

Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2022 t.kr. 140, hvilket er ensbetydende med at mere end 50% af selskabets kapital er tabt. Selskabet er derfor omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Legeborgen A/S 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, 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.

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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-12 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	1.323.179	1.221.281
3 Personaleomkostninger	-931.577	-740.017
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-296.576	-314.691
Driftsresultat	95.026	166.573
Andre finansielle indtægter	10.566	9.943
4 Øvrige finansielle omkostninger	-114.153	-152.487
Resultat før skat	-8.561	24.029
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-8.561	24.029
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	24.029
Disponeret fra overført resultat	-8.561	0
Disponeret i alt	-8.561	24.029

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	860.958	1.100.239
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>860.958</u>	<u>1.100.239</u>
6 Deposita	270.457	270.457
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>270.457</u>	<u>270.457</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.131.415</u>	<u>1.370.696</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	30.000	30.000
Varebeholdninger i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Tilgodehavender fra salg	12.812	2.996
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	277.207	261.641
Andre tilgodehavender	2.367	125.000
Periodeafgrænsningsposter	0	8.450
Tilgodehavender i alt	<u>292.386</u>	<u>398.087</u>
Likvide beholdninger	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>332.386</u>	<u>438.087</u>
Aktiver i alt	<u>1.463.801</u>	<u>1.808.783</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Passiver		
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	753.000	753.000
8 Overført resultat	-612.223	-603.663
Egenkapital i alt	140.777	149.337
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	480.000	600.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	480.000	600.000
Kortfristet del af langfristet gæld	120.000	120.000
Gæld til pengeinstitutter	439.143	373.222
Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.189	291.744
Anden gæld	238.692	274.480
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	843.024	1.059.446
Gældsforpligtelser i alt	1.323.024	1.659.446
Passiver i alt	1.463.801	1.808.783
1 Fortsat drift		
2 Bruttofortjeneste		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

1. Fortsat drift

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift som følge af eftervirkningen af nedlukningen efter Corona, herunder konsekvenserne for selskabets driftsaktiviteter, resultat og likviditet.

Selskabets fortsatte drift er derfor betinget af en forbedret indtjening samt at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides, såfremt det bliver nødvendigt.

Ledelsen aflægger årsrapporten under forudsætning af fortsat drift, da forudsætningerne anses som sandsynligt.

2. Bruttofortjeneste

Under bruttofortjeneste indgår Covid-19 kompensation med 265.649 kr. (2021: 1.218.938 kr.)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	877.027	693.667
Pensioner	46.219	39.155
Andre omkostninger til social sikring	8.331	7.195
	<u>931.577</u>	<u>740.017</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>114.153</u>	<u>152.487</u>
	<u>114.153</u>	<u>152.487</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	6.132.502	6.090.660
Tilgang i årets løb	<u>57.295</u>	<u>41.842</u>
Kostpris ultimo	<u>6.189.797</u>	<u>6.132.502</u>
Af- og nedskrivninger primo	-5.032.263	-4.717.572
Årets af-/nedskrivninger	<u>-296.576</u>	<u>-314.691</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-5.328.839</u>	<u>-5.032.263</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>860.958</u>	<u>1.100.239</u>
6. Deposita		
Kostpris primo	<u>270.457</u>	<u>270.457</u>
Kostpris ultimo	<u>270.457</u>	<u>270.457</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>270.457</u>	<u>270.457</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>753.000</u>	<u>753.000</u>
	<u>753.000</u>	<u>753.000</u>
<p>Aktiekapitalen består af 753 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-603.662	-627.692
Årets overførte resultat	<u>-8.561</u>	<u>24.029</u>
	<u>-612.223</u>	<u>-603.663</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.039 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	30
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	861

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået lejekontrakt der er uopsigelig indtil 1. januar 2025. Den årlige husleje udgør 1.000 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Legeborgen Invest ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Carina Dupont

Navnet returneret af dansk NemID var:
Carina Dupont
Direktør
ID: 9208-2002-2-153538622826
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 12:56:46
Underskrevet med NemID

NEM ID

Carina Dupont

Navnet returneret af dansk NemID var:
Carina Dupont
Bestyrelsesmedlem
ID: 9208-2002-2-153538622826
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 12:56:46
Underskrevet med NemID

NEM ID

Carina Dupont

Navnet returneret af dansk NemID var:
Carina Dupont
Dirigent
ID: 9208-2002-2-153538622826
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 12:56:46
Underskrevet med NemID

NEM ID

Michael René Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael René Nielsen
Bestyrelsesmedlem
ID: ca871c02-d575-4f2e-87f3-9f1e5889a7bb
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 13:54:03
Underskrevet med MitID



Allan Dupont

Navnet returneret af dansk NemID var:
Allan Dupont
Bestyrelsesmedlem
ID: 9208-2002-2-871240821595
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 12:55:30
Underskrevet med NemID

NEM ID

Alexander Hardy Josef Müller Rasmussen

Navnet returneret af dansk NemID var:
"Alexander Hardy Josef Müller Rasmussen"
Revisor
ID: 1255072580640
CVR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2023 kl.: 22:02:02
Underskrevet med NemID

NEM ID