

Legeborgen A/S

Borgpladsen 6, 6800 Varde

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2023

CVR-nr. 29 84 88 31

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2024.

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 2023

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

Ledespåtegning

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

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 27. juni 2024

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 2023 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 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 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 27. juni 2024

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 17. 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 10.837 mod -8.561 sidste år.

Fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af en tilstrækkelig indtjening samt at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides, såfremt det måtte blive nødvendigt.

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

Kapitalforhold

Selskabets egenkapital udgør pr. 31 december 2023, t.kr. 173, hvilket er ensbetydende med at mere end 50% af selskabets kaåital 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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 gældsmetode 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>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	1.387.485	1.323.179
3 Personaleomkostninger	-911.330	-931.577
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-310.793	-296.576
Andre driftsomkostninger	-30.329	0
Driftsresultat	135.033	95.026
Andre finansielle indtægter	11.188	10.566
4 Øvrige finansielle omkostninger	-135.384	-114.153
Resultat før skat	10.837	-8.561
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	10.837	-8.561
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	10.837	0
Disponeret fra overført resultat	0	-8.561
Disponeret i alt	10.837	-8.561

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	629.090	860.958
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>629.090</u>	<u>860.958</u>
6 Deposita	274.946	270.457
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>274.946</u>	<u>270.457</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>904.036</u>	<u>1.131.415</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	30.000	30.000
Varebeholdninger i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Tilgodehavender fra salg	20.512	12.812
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	293.395	277.207
Andre tilgodehavender	0	2.367
Tilgodehavender i alt	<u>313.907</u>	<u>292.386</u>
Likvide beholdninger	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>353.907</u>	<u>332.386</u>
Aktiver i alt	<u>1.257.943</u>	<u>1.463.801</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	753.000	753.000
8	Overført resultat	-601.386	-612.223
	Egenkapital i alt	<u>151.614</u>	<u>140.777</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	360.000	480.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>360.000</u>	<u>480.000</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	120.000	120.000
	Gæld til pengeinstitutter	280.748	439.143
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.489	45.189
	Anden gæld	316.092	238.692
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>746.329</u>	<u>843.024</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.106.329</u>	<u>1.323.024</u>
	Passiver i alt	<u>1.257.943</u>	<u>1.463.801</u>
1	Fortsat drift		
2	Bruttofortjeneste		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

1. Fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af en tilstrækkelig indtjening samt at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides, såfremt det måtte blive nødvendigt.

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

2. Bruttofortjeneste

Under bruttofortjeneste indgår i 2022 Covid-19 kompensation med 265.649 kr.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	870.096	877.027
Pensioner	32.619	46.219
Andre omkostninger til social sikring	8.615	8.331
	<u>911.330</u>	<u>931.577</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
 4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	135.384	114.153
	<u>135.384</u>	<u>114.153</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	6.189.797	6.132.502
Tilgang i årets løb	78.925	57.295
Kostpris ultimo	<u>6.268.722</u>	<u>6.189.797</u>
Af- og nedskrivninger primo	-5.328.839	-5.032.263
Årets af-/nedskrivninger	-310.793	-296.576
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-5.639.632</u>	<u>-5.328.839</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>629.090</u>	<u>860.958</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
6. Deposita		
Kostpris primo	270.457	270.457
Tilgang i årets løb	<u>4.489</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>274.946</u>	<u>270.457</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>274.946</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>

Aktiekapitalen består af 753 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

8. Overført resultat		
Overført resultat primo	-612.223	-603.662
Årets overførte resultat	<u>10.837</u>	<u>-8.561</u>
	<u>-601.386</u>	<u>-612.223</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 737 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	30
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	617

**10. Eventualposter
Eventualforpligtelser**

Huslejeforpligtelse

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

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Legeborgen Invest ApS som er administrationselskab 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.