



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

LA BOGENSE HOLDING APS

VESTRE ENGVEJ 2, 5400 BOGENSE

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. december 2021

Lasse Andersen

CVR-NR. 31 33 06 29

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021 | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter..... | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 12-13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | LA BOGENSE HOLDING ApS Vestre Engvej 2 5400 Bogense |
| | CVR-nr.: 31 33 06 29 Stiftet: 18. marts 2008 Hjemsted: Bogense Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021 |
| Direktion | Lasse Andersen |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C |
| Pengeinstitut | Nordfyns Bank Adelgade 49 5400 Bogense |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for LA BOGENSE HOLDING 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. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bogense, den 7. december 2021

Direktion:

Lasse Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i LA BOGENSE HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LA BOGENSE HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 7. december 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Mikkel Aalykke
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41307

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er besiddelse af kapitalandele og anden investeringsvirksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER..... | | 3.167.208 | 1.536.007 |
| Eksterne omkostninger..... | | -3.100 | -3.100 |
| DRIFTSRESULTAT..... | | 3.164.108 | 1.532.907 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 47.995 | 24.420 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -1.569 | -921 |
| RESULTAT FØR SKAT..... | | 3.210.534 | 1.556.406 |
| Skat af årets resultat..... | 1 | -9.614 | -4.510 |
| ÅRETS RESULTAT..... | | 3.200.920 | 1.551.896 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 113.000 | 110.600 |
| Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode..... | | 3.167.208 | 1.536.007 |
| Overført resultat..... | | -79.288 | -94.711 |
| I ALT..... | | 3.200.920 | 1.551.896 |

BALANCE 30. SEPTEMBER

| AKTIVER | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder..... | | 12.019.875 | 9.852.667 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 2 | 12.019.875 | 9.852.667 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 12.019.875 | 9.852.667 |
| Tilgodehavende hos associerede virksomheder..... | | 1.775.763 | 727.768 |
| Tilgodehavender..... | | 1.775.763 | 727.768 |
| Likvide beholdninger..... | | 76.981 | 251.029 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 1.852.744 | 978.797 |
| AKTIVER..... | | 13.872.619 | 10.831.464 |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital..... | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode..... | | 9.912.375 | 7.745.167 |
| Overført resultat..... | | 3.622.223 | 2.701.510 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 113.000 | 110.600 |
| EGENKAPITAL..... | | 13.772.598 | 10.682.277 |
| Selskabsskat..... | | 9.614 | 10.736 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 3 | 9.614 | 10.736 |
| Selskabsskat..... | | 4.510 | 0 |
| Anden gæld..... | | 85.897 | 138.451 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 90.407 | 138.451 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 100.021 | 149.187 |
| PASSIVER..... | | 13.872.619 | 10.831.464 |
| Eventualposter mv. | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |
| Medarbejderforhold | 6 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|----------------------|--|----------------------|---|-------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020..... | 125.000 | 7.745.167 | 2.701.511 | 110.600 | 10.682.278 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 3.167.208 | -79.288 | 113.000 | 3.200.920 |
| Transaktioner med ejere | | | | | |
| Ordinært udbytte..... | | | | -110.600 | -110.600 |
| Overførsler | | | | | |
| Modt./dekl. udbytte..... | | -1.000.000 | 1.000.000 | | 0 |
| Egenkapital 30. september 2021..... | 125.000 | 9.912.375 | 3.622.223 | 113.000 | 13.772.598 |

NOTER

| | | | | | Note |
|---|-------------------------|--------------------|--|-------------------------|----------|
| | | 2020/21 | 2019/20 | | |
| | | kr. | kr. | | |
| Skat af årets resultat | | | | | 1 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | | 9.614 | 4.510 | | |
| | | 9.614 | 4.510 | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | | | 2 |
| | | | Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober 2020..... | | | 2.107.500 | | |
| Kostpris 30. september 2021..... | | | 2.107.500 | | |
| Værdireguleringer 1. oktober 2020..... | | | 7.745.167 | | |
| Udloddet resultat | | | -1.000.000 | | |
| Årets værdireguleringer | | | 3.167.208 | | |
| Værdireguleringer 30. september 2021 | | | 9.912.375 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021..... | | | 12.019.875 | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | 3 |
| | 30/9 2021 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 30/9 2020 gæld i alt | |
| Selskabsskat..... | 9.614 | 0 | 0 | 16.962 | |
| | 9.614 | 0 | 0 | 16.962 | |
| Eventualposter mv. | | | | | 4 |
| Eventualforpligtelser | | | | | |
| Ingen | | | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | | 5 |
| Der er stillet selvskyldner kaution for LP Bogense ApS & Bognæs ApS engagement i Nordfyns Bank. Herudover er der afgivet pant i anparter i LP Bogense ApS for gæld til Nordfyns Bank. | | | | | |
| Bankgæld i LP Bogense Aps udgør 0 kr. | | | | | |
| Bankgæld i Bognæs ApS udgør 0 kr. | | | | | |
| | | 2020/21 | 2019/20 | | |
| Medarbejderforhold | | | | | 6 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | | 1 | 1 | | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for LA BOGENSE HOLDING ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter ejerselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i regnskabet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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 i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.