

***Lema - Holding ApS
Stationsmestervej 122B
9200 Aalborg SV***

CVR-nummer: 31 43 25 29

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

(16. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12/4 2024

Marlene Lynnerup Buus Thomsen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis.....	6
-------------------------------	---

Resultatopgørelse.....	9
------------------------	---

Balance.....	10
--------------	----

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Lema - Holding 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 10/4 2024

Direktion

Marlene Lynnerup Buus Thomsen

Leon Aaby Thomsen

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

Dirigent

Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i datterselskaber (2 stk.)

Londonbussen ApS

Lema Erhverv ApS.

Udviklingen i koncernens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Londonbussen ApS, har solgt bussen og ligger nu som hvilende selskab.

Årets udvikling og resultat anses for at være tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Årsregnskabet for Lema - Holding ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

RESULTATOPGØRELSEN

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

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.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat

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

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anparter er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier (niveau 3 i dagsværdihierarkiet). Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

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
2 Indtægter af kapitalandele	8.966-	124.275
Andre eksterne omkostninger.....	5.846-	4.375-
DRIFTSRESULTAT	14.812-	119.900
Andre finansielle indtægter	81	117
Andre finansielle omkostninger.....	240-	142-
RESULTAT FØR SKAT	14.971-	119.875
3 Skat af årets resultat	1.276	990
ÅRETS RESULTAT	13.695-	120.865
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Overført resultat.....	135.695-	3.065
DISPONERET I ALT	13.695-	120.865

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

AKTIVER

	2023	2022
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	1.249.405	1.347.177
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	31.806	0
Selskabsskat.....	0	16.782
Andre tilgodehavender	6.155	0
Tilgodehavender.....	1.287.366	1.363.959
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	647.280	774.046
Værdipapirer og kapitalandele.....	647.280	774.046
Likvide beholdninger	32.554	32.376
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.967.200	2.170.381
AKTIVER.....	1.967.200	2.170.381

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital	255.000	255.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.483.103	1.483.103
Overført resultat	147.449-	11.754-
Forslag til udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
6 EGENKAPITAL	1.712.654	1.844.149
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.662	3.500
7 Gæld til tilknyttede virksomheder	241.752	241.994
Selskabsskat	8.132	0
Udbytte for regnskabsåret	0	80.738
Kortfristede gældsforpligtelser	254.546	326.232
GÆLDSFORPLIGTELSE	254.546	326.232
PASSIVER	1.967.200	2.170.381
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Nærtstående parter		
11 Ejerforhold		

NOTER

	2023	2022
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at eje kapitalandele i datterselskaber, samt investeringsvirksomhed iøvrigt.		
2 Indtægter af kapitalandele		
Udbytter.....	117.800	114.400
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat.....	130.966-	6.475
Modpost udbytte tidligere år.....	4.200	3.400
	<hr/>	<hr/>
Indtægter af kapitalandele i alt	8.966-	124.275
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	1.276-	990-
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt.....	1.276-	990-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende Lema Erhverv ApS.....	1.203.997	1.314.969
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	45.408	32.208
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....	1.249.405	1.347.177
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Anparter Londonbussen	364.845	538.044
Anparter i Lema Erhverv ApS.....	282.435	236.002
	<hr/>	<hr/>
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt.....	647.280	774.046
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	255.000	0	0	255.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.483.103	0	0	1.483.103
Overført resultat	11.754-	0	135.695-	147.449-
Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	117.800-	122.000	122.000
	<u>1.844.149</u>	<u>117.800-</u>	<u>13.695-</u>	<u>1.712.654</u>

	2023	2022
7 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellemregning med London Bussen ApS	241.752	241.994
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	<u>241.752</u>	<u>241.994</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Ud over nedenstående er der ikke nogen Eventualforpligtelser.

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

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke nogen pantsætninger.

10 Nærtstående parter

Der har ikke været samhandel mellem nærtstående parter.

11 Ejerforhold

Selskabet ejes 100% af

Leon Aaby Thomsen og Marlene Lynnerup Buus Thomsen