

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

CVR-nr: 31 43 25 29

***ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2021***

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9/6 2022

Marlene Lynnerup Buus Thomsen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------------	---

Ledelsesberetning mv.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 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 8/6 2022

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.

Årets udvikling og resultat anses for ikke tilfredsstillende, pga. COVID19 har der ikke været ret mange aktiviteter i Londonbussen ApS, og pga. regelsæt omkring minimums omsætning har det ikke været muligt at søge kompensation.

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 2021 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.

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 kildeskatte 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. Dagværdien 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

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 nominel 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 2021

	2021	2020
2 Indtægter af kapitalandele	54.098	10.568
Andre eksterne omkostninger.....	6.076-	6.091-
DRIFTSRESULTAT	48.022	4.477
Andre finansielle indtægter	0	22
Andre finansielle omkostninger	1.022-	5.402-
RESULTAT FØR SKAT	47.000	903-
3 Skat af årets resultat	1.452	2.420
ÅRETS RESULTAT	48.452	1.517
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
Overført resultat	65.948-	111.483-
DISPONERET I ALT	48.452	1.517

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

	2021	2020
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.343.583	1.211.047
Selskabsskat	47.636	32.636
Tilgodehavender	1.391.219	1.243.683
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	764.171	823.073
Værdipapirer og kapitalandele	764.171	823.073
Likvide beholdninger	13.217	154.603
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.168.607	2.221.359
AKTIVER	2.168.607	2.221.359

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital.....	255.000	255.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.483.103	1.483.103
Overført resultat	14.818-	51.130
Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
6 EGENKAPITAL	1.837.685	1.902.233
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.576	3.500
7 Gæld til tilknyttede virksomheder	240.608	234.888
Udbytte for regnskabsåret	80.738	80.738
Kortfristede gældsforpligtelser	330.922	319.126
GÆLDSFORPLIGTELSE	330.922	319.126
PASSIVER	2.168.607	2.221.359
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Nærtstående parter		
11 Ejerforhold		

NOTER

	2021	2020
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.....	113.000	104.000
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat	60.302-	10.568
Modpost udbytte tidligere år	1.400	104.000-
	<hr/>	<hr/>
Indtægter af kapitalandele i alt.....	54.098	10.568
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.452-	2.420-
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt.....	1.452-	2.420-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende Lema Erhverv ApS	1.329.767	1.207.263
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	13.816	3.784
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....	1.343.583	1.211.047
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Anparter Londonbussen	582.449	623.429
Anparter i Lema Erhverv ApS.....	181.722	199.644
	<hr/>	<hr/>
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt.....	764.171	823.073
	<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	51.130	0	65.948-	14.818-
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	113.000	113.000-	114.400	114.400
	<u>1.902.233</u>	<u>113.000-</u>	<u>48.452</u>	<u>1.837.685</u>

	2021	2020
7 Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellemregning med London Bussen ApS	240.608	234.888
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	<u>240.608</u>	<u>234.888</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