
LBA7114 ApS

Strandvejen 44, 2900 Hellerup

Årsrapport for 2023/24

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 33 95 01 87

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /11 2024

Lars Baungaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for LBA7114 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023/24.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 4. november 2024

Direktion

Lars Baungaard
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i LBA7114 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for LBA7114 ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den 4. november 2024

Baagø Schou

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 21 14 81 48

Torben Brun Petersen
statsautoriseret revisor
mne34097

Selskabsoplysninger

Selskabet

LBA7114 ApS
Strandvejen 44
2900 Hellerup

CVR-nr.: 33 95 01 87
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Lars Baungaard

Revision

Baagøe Schou
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fiolstræde 44 th
1171 København K

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Bruttofortjeneste		14.370.476	12.661.909
Administrationsomkostninger		-21.655	-28.923
Resultat af ordinær primær drift		14.348.821	12.632.986
Finansielle indtægter	3	12.601.230	7.563.401
Finansielle omkostninger	4	-1.116	-3.057
Resultat før skat		26.948.935	20.193.330
Skat af årets resultat	5	-5.999.407	-4.527.240
Årets resultat		20.949.528	15.666.090

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	2.700.000
Overført resultat		20.949.528	12.966.090
		20.949.528	15.666.090
Ekstraordinært udbytte efter regnskabsårets udløb		5.000.000	0

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Kapitalandele i kapitalinteresser	6	16.029.000	16.029.000
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	7	19.770.000	19.770.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	9.618.650	0
Andre tilgodehavender	7	10.000.000	10.000.000
Finansielle anlægsaktiver		55.417.650	45.799.000
Anlægsaktiver		55.417.650	45.799.000
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		16.195.758	13.279.569
Andre tilgodehavender		309.137	69.922
Tilgodehavender		16.504.895	13.349.491
Aktier	9	24.052.723	20.575.678
Obligationer	10	27.972.854	6.384.081
Værdipapirer	8	52.025.577	26.959.759
Likvide beholdninger		995.991	15.929.439
Omsætningsaktiver		69.526.463	56.238.689
Aktiver		124.944.113	102.037.689

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		113.764.001	92.814.473
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	2.700.000
Egenkapital		114.014.001	95.764.473
Hensættelse til udskudt skat		2.502.475	2.181.285
Hensatte forpligtelser		2.502.475	2.181.285
Selskabsskat		4.853.663	3.517.801
Anden gæld		3.573.974	574.130
Kortfristede gældsforpligtelser		8.427.637	4.091.931
Gældsforpligtelser		8.427.637	4.091.931
Passiver		124.944.113	102.037.689
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs-</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>året</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. juli	250.000	92.814.473	2.700.000	95.764.473
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.700.000	-2.700.000
Årets resultat	0	20.949.528	0	20.949.528
Egenkapital 30. juni	250.000	113.764.001	0	114.014.001

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver konsulentvirksomhed. Selskabet foretager endvidere investeringer i visse anlægsaktiver, herunder i kapitalandele og gældsinstrumenter.

	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
2 Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter, anlægsaktiver	6.326.350	5.554.618
Renteindtægter fra kapitalinteresser	245.556	357.017
Andre finansielle indtægter	6.029.324	1.651.766
	<u>12.601.230</u>	<u>7.563.401</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.116	3.057
	<u>1.116</u>	<u>3.057</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	5.674.658	4.160.596
Årets udskudte skat	321.190	363.830
Regulering af skat vedrørende tidligere år	3.559	2.814
	<u>5.999.407</u>	<u>4.527.240</u>
6 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli	16.029.000	14.559.000
Tilgang i årets løb	0	1.470.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>16.029.000</u>	<u>16.029.000</u>

Noter til årsregnskabet

7 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der hos kapital- interesser DKK	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. juli	19.770.000	0	10.000.000
Tilgang i årets løb	0	9.618.650	0
Kostpris 30. juni	19.770.000	9.618.650	10.000.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	19.770.000	9.618.650	10.000.000

8 Værdipapirer

	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Aktier	24.052.723	20.575.678
Obligationer	27.972.854	6.384.081
	52.025.577	26.959.759

9 Aktier

Regnskabsmæssig værdi 1. juli	20.575.678	19.046.519
Tilgang i årets løb	6.282.701	0
Afgang i årets løb	-6.272.193	0
Realiseret kursgevinst/-tab ved salg, indregnet i resultatopgørelsen	182.633	0
Urealiserede kursreguleringer (dagsværdi), indregnet i resultatopgørelsen	3.283.904	1.529.159
	24.052.723	20.575.678

10 Obligationer

Regnskabsmæssig værdi 1. juli	6.384.081	6.580.000
Tilgang i årets løb	26.758.439	0
Afgang i årets løb	-6.451.589	-7.804
Realiseret kursgevinst/-tab ved salg, indregnet i resultatopgørelsen	12.817	469
Urealiserede kursreguleringer (dagsværdi), indregnet i resultatopgørelsen	1.269.106	-188.584
	27.972.854	6.384.081

Noter til årsregnskabet

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en udskudt skat på t.kr. 177 på selskabets aktiebeholdning, som i henhold til praksis ikke er indregnet i balancen, da de skattemæssige og regnskabsmæssige værdier var forskellige på tidspunktet for førstegangsindregningen.

Selskabet har givet tilsagn om at investere EUR 2.000.000 i en equity fond, hvoraf der på balancetidspunktet er indbetalt EUR 1.293.000.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LBA7114 ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2023/24 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af honorar for konsulentytelser til PwC P/S jf. virksomhedens hovedformål.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Selskabet har valgt at sammendrage nettoomsætning og produktionsomkostninger i posten bruttofortjeneste.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontorhold, revision m.v.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til historisk kostpris og nedskrives, såfremt værdien af kapitalandelene falder til under kostprisen.

Andre tilgodehavender under anlægs- og omsætningsaktiver

Andre tilgodehavender under anlægs- og omsætningsaktiver måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.