



LaBtr. Holding ApS

Egholmsvej 7 A
2830 Virum
CVR-nr. 37059749

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
24.06.2024

Lars Bendixen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2023	7
Balance pr. 31.12.2023	8
Egenkapitalopgørelse for 2023	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

LaBtr. Holding ApS

Egholmsvej 7 A

2830 Virum

CVR-nr.: 37059749

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Direktion

Lars Bendixen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for LaBtr. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 24.06.2024

Direktion

Lars Bendixen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i LaBtr. Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LaBtr. Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, 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. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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.

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

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

København, den 24.06.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Thomas Frommelt Hertz

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31543

Niels Frøland Johansen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne50624

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde konsulentbistand, investere kapital, evt. lånefinansieret i ejendomme, værdipapirer, valuta, kapitalfonde og derivater af enhver art.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et overskud på 6.584 t.kr. som primært kan henføres udviklingen på aktiemarkedet i 2023 samt indtægter fra øvrige investeringer og udlån.

Selskabets samlede aktivmasse udgør 109.097 t.kr., mens egenkapitalen udgør 91.144 t.kr. pr. 31.12.2023.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har investeringer i unoterede virksomheder, som enten er sket via ejerandele eller ydet lån. Disse er i årsrapporten præsenteret under andre værdipapirer og kapitalale (finansielt anlægsaktiv) samt andre tilgodehavender. Der foreligger en naturlig usikkerhed om værdien af disse investeringer, henset til der ikke er et aktivt marked for handel disse.

Måling af investeringer sker til kostpris med fradrag af nedskrivninger, som er baseret på en individuel vurdering af den enkelte investering.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(31.036)	(255.014)
Personaleomkostninger	2	(393.190)	0
Driftsresultat		(424.226)	(255.014)
Andre finansielle indtægter	3	9.462.292	3.510.288
Nedskrivning af finansielle aktiver		(535.221)	(569.758)
Andre finansielle omkostninger	4	(1.209.668)	(7.848.297)
Resultat før skat		7.293.177	(5.162.781)
Skat af årets resultat	5	(708.731)	(2.000)
Årets resultat		6.584.446	(5.164.781)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		4.000.000	4.000.000
Overført resultat		2.584.446	(9.164.781)
Resultatdisponering		6.584.446	(5.164.781)

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		34.000	34.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.790.818	15.649.245
Andre tilgodehavender		6.080.085	3.834.208
Finansielle aktiver	6	20.904.903	19.517.453
Anlægsaktiver		20.904.903	19.517.453
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.922	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	7	33.883.187	27.042.099
Udskudt skat		1.322	0
Andre tilgodehavender		1.483.468	1.418.413
Tilgodehavende skat		0	458.000
Tilgodehavender		35.387.899	28.918.512
Andre værdipapirer og kapitalandele		52.117.354	54.234.378
Værdipapirer og kapitalandele		52.117.354	54.234.378
Likvide beholdninger		686.966	216.463
Omsætningsaktiver		88.192.219	83.369.353
Aktiver		109.097.122	102.886.806

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		87.093.968	84.509.522
Forslag til udbytte for regnskabsåret		4.000.000	4.000.000
Egenkapital		91.143.968	88.559.522
Bankgæld		16.604.329	14.249.549
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.000	50.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		539.697	27.735
Skyldig skat		711.708	0
Anden gæld		47.420	0
Kortfristede gældsforpligtelser		17.953.154	14.327.284
Gældsforpligtelser		17.953.154	14.327.284
Passiver		109.097.122	102.886.806
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	84.509.522	4.000.000	88.559.522
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(4.000.000)	(4.000.000)
Årets resultat	0	2.584.446	4.000.000	6.584.446
Egenkapital ultimo	50.000	87.093.968	4.000.000	91.143.968

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har investeringer i unoterede virksomheder, som enten er sket via ejerandele eller ydet lån. Disse er i årsrapporten præsenteret under andre værdipapirer og kapitalale (finansielt anlægsaktiv) samt andre tilgodehavender. Der foreligger en naturlig usikkerhed om værdien af disse investeringer, henset til der ikke er et aktivt marked for handel disse.

Måling af investeringer sker til kostpris med fradrag af nedskrivninger, som er baseret på en individuel vurdering af den enkelte investering.

2 Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Gager og lønninger	360.000	0
Pensioner	31.500	0
Andre omkostninger til social sikring	1.690	0
	393.190	0
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	0

3 Andre finansielle indtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	1.194.613	892.850
Renteindtægter i øvrigt	2.319.334	2.617.438
Dagsværdireguleringer	5.946.413	0
Øvrige finansielle indtægter	1.932	0
	9.462.292	3.510.288

4 Andre finansielle omkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	667.600	300.633
Dagsværdireguleringer	0	6.964.381
Øvrige finansielle omkostninger	542.068	583.283
	1.209.668	7.848.297

5 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Aktuel skat	711.708	0
Ændring af udskudt skat	(1.322)	2.000
Regulering vedrørende tidligere år	(1.655)	0
	708.731	2.000

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	34.000	17.671.334	6.149.943
Tilgange	0	1.426.254	2.879.571
Afgange	0	(1.239.763)	(1.163.391)
Kostpris ultimo	34.000	17.857.825	7.866.123
Nedskrivninger primo	0	(2.022.089)	(2.315.735)
Årets nedskrivninger	0	(1.044.918)	(40.061)
Tilbageførsel af nedskrivninger	0	0	569.758
Nedskrivninger ultimo	0	(3.067.007)	(1.786.038)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	34.000	14.790.818	6.080.085

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Arne Capital ApS	Lyngby-Taarbæk	ApS	33,34	(3.232.187)	(1.707.484)
Karne Ejendomme ApS	Lyngby-Taarbæk	ApS	33,34	(1.433.631)	(518.814)

7 Tilgodehavender hos associerede virksomheder

Selskabet har over for dets associerede virksomheder afgivet tilbagetrædelseserklæringer og har bekræftet ikke at ville søge sine tilgodehavender indfriet ud over hvad driften i selskaberne tillader, som going concern.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet af afgivet en finansiell støtteerklæring overfor associerede selskaber, som er limeret til henholdvist 100.000 kr. og 500.000 kr. og med udløb d. 31.12.2024.

Selskabet har forpligtelser til fremtidige investeringer i investeringsselskaberne. Den resterende forpligtelse udgør 6.992 t.kr (2022: 5.807 t.kr.)

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor dets bankforbindelse afgivet sikkerhed med værdien af dets depotafkastkonto som på balancetidspunktet udgør værdi af 551 t.kr. Selskabets bankgæld udgør 16.604 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis for væsentlige regnskabsposter i associerede virksomheder er:

Andre værdipapirer og kapitalandele, der omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte

skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.