



årsregnskabet

Lactriis Invest ApS

Storåvej 25
7400 Herning

CVR.nr.: 37 57 11 48

ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
17. juli 2021

Camilla Riis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020 | 10. |
| Balance pr. 31/12 2020 | 11. |
| Egenkapitalopgørelse | 13. |
| Noter | 14. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Lactriis Invest ApS
Storåvej 25
7400 Herning

CVR.nr.: 37 57 11 48

E-mail: camilla@sundhedsfabrikken.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 17/3 2016

Direktion

Camilla Riis
Ansgar Tröster

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Lactriis Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 17. juli 2021

Direktion

.....
Camilla Riis

.....
Ansgar Tröster

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber, udøve ejerbeføjelser og drive formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Virksomhedens omsætning består af udlejning af ejendom.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi af kostpris |
|---------------------|-----------------|------------------------------|
| Grunde og bygninger | 40 år | 50 % |

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Kapitalandele associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 æn-

Anvendt regnskabspraksis

dringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020

| Note | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| BRUTTOTAB | -21.535 | -8.550 |
| 1 Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| 2 Af- og nedskrivninger | <u>-22.846</u> | <u>-22.846</u> |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | -44.381 | -31.396 |
| Finansielle omkostninger | <u>-466</u> | <u>-193</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -44.847 | -31.589 |
| 3 Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>-6.179</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>-44.847</u> | <u>-37.768</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | <u>-44.847</u> | <u>-37.768</u> |
| I ALT | <u>-44.847</u> | <u>-37.768</u> |

Balance pr. 31/12 2020
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|------------------|------------------|
| 2 Grunde og bygninger | 3.167.780 | 3.190.626 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3.167.780 | 3.190.626 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder (langfristede). | 21.000 | 21.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 21.000 | 21.000 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 3.188.780 | 3.211.626 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 13.500 | 13.500 |
| Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 15.165 | 15.165 |
| Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder | 1.956 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 30.621 | 28.665 |
| Likvide beholdninger | 26.348 | 43.541 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 56.969 | 72.206 |
| AKTIVER I ALT | 3.245.749 | 3.283.832 |

Balance pr. 31/12 2020
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | <u>-135.074</u> | <u>-90.227</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>-85.074</u> | <u>-40.227</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.367 | 8.367 |
| Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 57.597 | 55.397 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | <u>3.264.859</u> | <u>3.260.295</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>3.330.823</u> | <u>3.324.059</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>3.330.823</u> | <u>3.324.059</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>3.245.749</u> | <u>3.283.832</u> |
| 4 Nærtstående parter | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2020

| | <u>1/1 2020</u> | <u>Udbetalt udbytte</u> | <u>Forslag til resultat- disponering</u> | <u>31/12 2020</u> |
|-------------------|-----------------|-----------------------------|--|-------------------|
| Anpartskapital | 50.000 | | | 50.000 |
| Overført resultat | -90.227 | 0 | -44.847 | -135.074 |
| | <u>-40.227</u> | <u>0</u> | <u>-44.847</u> | <u>-85.074</u> |

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

| <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-------------|-------------|
| <u>1</u> | <u>1</u> |

Der er ikke udbetalt løn i året.

Note 2 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2020

Tilgang

Afgang

Kostpris 31. december 2020

Grunde og bygninger

3.246.280

0

0

3.246.280

Afskrivninger 1. januar 2020

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

Afskrivninger 31. december 2020

55.654

0

22.846

78.500

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020

3.167.780

Afskrivninger:

Grunde og bygninger

Afskrivninger i alt

2020

22.846

22.846

2019

22.846

22.846

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

Regulering af udskudt skat

0

0

0

0

0

6.179

6.179

6.179

Note 4 - Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Camilla Riis, Storåvej 25, 7400 Herning

Ansgar Tröster, Storåvej 25, 7400 Herning