
LACTO Holding ApS

Rønbjergvej 15, 8240 Risskov

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 38 47 95 98

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 6/4 2022

Flemming Krabbenhøft
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021 | 4 |
| Balance 31. december 2021 | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter til årsregnskabet | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for LACTO Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 6. april 2022

Direktion

Flemming Krabbenhøft
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i LACTO Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for LACTO Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus C, den 6. april 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Steffen Damsgaard Sørensen

statsautoriseret revisor

mne35804

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | LACTO Holding ApS Rønbjergvej 15 8240 Risskov CVR-nr: 38 47 95 98 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 6. marts 2017 Regnskabsår: 5. regnskabsår Hjemstedskommune: Aarhus |
| Direktion | Flemming Krabbenhøft |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttoresultat | | -14.652 | 4.037 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -20.000 | -20.000 |
| Resultat før finansielle poster | | -34.652 | -15.963 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 1.805.446 | 3.475.176 |
| Finansielle indtægter | 2 | 1.367.342 | 1.013.943 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -36.597 | -3.141 |
| Resultat før skat | | 3.101.539 | 4.470.015 |
| Skat af årets resultat | 4 | -284.187 | -239.827 |
| Årets resultat | | 2.817.352 | 4.230.188 |

Resultatdisponering

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 114.400 | 113.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -1.194.554 | 975.176 |
| Overført resultat | 3.897.506 | 3.142.012 |
| | 2.817.352 | 4.230.188 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger | | 940.000 | 960.000 |
| Materielle anlægsaktiver | | 940.000 | 960.000 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 5 | 3.892.627 | 5.022.145 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 3.892.627 | 5.022.145 |
| Anlægsaktiver | | 4.832.627 | 5.982.145 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 621.951 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 11.326 | 5.544 |
| Selskabsskat | | 1.108.205 | 719.166 |
| Tilgodehavender | | 1.741.482 | 724.710 |
| Værdipapirer | 6 | 6.853.056 | 4.585.739 |
| Likvide beholdninger | | 45.265 | 77.153 |
| Omsætningsaktiver | | 8.639.803 | 5.387.602 |
| Aktiver | | 13.472.430 | 11.369.747 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 3.335.423 | 4.529.977 |
| Overført resultat | | 9.881.269 | 5.983.763 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 114.400 | 113.000 |
| Egenkapital | | 13.381.092 | 10.676.740 |
| | | | |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 65.036 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 65.036 | 0 |
| | | | |
| Kreditinstitutter | | 458 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 665.530 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 537 | 0 |
| Anden gæld | | 16.607 | 27.477 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 8.700 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 26.302 | 693.007 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 26.302 | 693.007 |
| | | | |
| Passiver | | 13.472.430 | 11.369.747 |
| | | | |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------|----------------------|---|----------------------|--|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | 4.529.977 | 5.983.763 | 113.000 | 10.676.740 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -113.000 | -113.000 |
| Årets resultat | 0 | -1.194.554 | 3.897.506 | 114.400 | 2.817.352 |
| Egenkapital 31. december | 50.000 | 3.335.423 | 9.881.269 | 114.400 | 13.381.092 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at besidde kapitalandele samt udlejning af ejendomme.

| 2021 | 2020 |
|------|------|
| DKK | DKK |

2. Finansielle indtægter

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 0 | 15.795 |
| Andre finansielle indtægter | 1.367.342 | 998.148 |
| | <u>1.367.342</u> | <u>1.013.943</u> |

| 2021 | 2020 |
|------|------|
| DKK | DKK |

3. Finansielle omkostninger

| | | |
|--|---------------|--------------|
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 29.419 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 7.178 | 3.141 |
| | <u>36.597</u> | <u>3.141</u> |

| 2021 | 2020 |
|------|------|
| DKK | DKK |

4. Skat af årets resultat

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Årets aktuelle skat | 280.740 | 214.612 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 3.447 | 25.215 |
| | <u>284.187</u> | <u>239.827</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2021 | 2020 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 5. Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 492.168 | 450.000 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 42.168 |
| Kostpris 31. december | <u>492.168</u> | <u>492.168</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | 4.529.977 | 3.554.801 |
| Årets resultat | 1.805.446 | 3.475.176 |
| Modtagne udbytter | -3.000.000 | -2.500.000 |
| Værdireguleringer 31. december | <u>3.335.423</u> | <u>4.529.977</u> |
| Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser | <u>65.036</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>3.892.627</u> | <u>5.022.145</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|----------------------|----------|-----------------|----------------------|
| LACTO Technology ApS | Aarhus | 50.000 | 100% |
| FTC Aarhus ApS | Aarhus | 40.000 | 100% |

6. Værdipapirer til dagsværdi

| | Værdiregulering, resultatopgørelse | Dagsværdi 31. december |
|--------------|------------------------------------|------------------------|
| | DKK | DKK |
| Værdipapirer | 1.293.152 | 6.853.056 |

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LACTO Holding ApS for 2021 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.

Årsregnskabet for 2021 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

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.

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.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes lineært i lejeperioden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Bruttoresultat

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

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

Noter til årsregnskabet

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med dets Lacto Technology ApS og FTC Aarhus ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger 50 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

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

Noter til årsregnskabet

Egenkapital

Udbytte

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.