

LL Ejendom ApS

c/o Mortensen Gruppen A/S

Orionvej 10

8700 Horsens

CVR-nr. 39 37 15 45

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 17/11 2023

Michael Mortensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	12
Balance pr. 30. september 2023	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	16
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

LL Ejendom ApS
c/o Mortensen Gruppen A/S
Orionvej 10
8700 Horsens

CVR-nr.: 39 37 15 45
Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
Hjemsted: Horsens

Direktion

Michael Mortensen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for LL Ejendom ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 14. november 2023

Direktion

Michael Mortensen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i LL Ejendom ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for LL Ejendom ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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:

- 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.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Horsens, den 14. november 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33225

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i fast ejendom, administration og udlejning af fast ejendom samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 7.797.803, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 84.554.103.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LL Ejendom ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af huslejeindtægt samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Huslejeindtægt

Periodiserede huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	0-50 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Aktiver bestemt for salg:

Aktiver klassificeres som bestemt for salg, når deres regnskabsmæssige værdi primært vil blive genindvundet gennem et salg frem for gennem fortsat anvendelse, og salget med stor sandsynlighed gennemføres inden for et år i henhold til en samlet koordineret plan. Der afskrives og amortiseres ikke på aktiver fra det tidspunkt, hvor de klassificeres som bestemt for salg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets kapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		16.924.601	17.876.560
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(3.428.658)</u>	<u>(2.669.380)</u>
Resultat før finansielle poster		13.495.943	15.207.180
Finansielle indtægter		168.000	1.605.782
Finansielle omkostninger	1	<u>(2.314.434)</u>	<u>(798.053)</u>
Resultat før skat		11.349.509	16.014.909
Skat af årets resultat	2	<u>(3.551.706)</u>	<u>(3.098.681)</u>
Årets resultat		<u>7.797.803</u>	<u>12.916.228</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>7.797.803</u>	<u>12.916.228</u>
		<u>7.797.803</u>	<u>12.916.228</u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	116.602.249	130.628.398
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	1.006.350
Materielle anlægsaktiver		<u>116.602.249</u>	<u>131.634.748</u>
Andre tilgodehavender	4	8.168.000	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>8.168.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>124.770.249</u>	<u>131.634.748</u>
Ejendomme til videresalg		57.815.849	33.450.397
Varebeholdninger		<u>57.815.849</u>	<u>33.450.397</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		544.762	6.441.064
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	5.126.192
Tilgodehavender hos kapitalinteressere		0	24.012.500
Andre tilgodehavender		1.331.610	18.904
Periodeafgrænsningsposter		113.205	282.891
Tilgodehavender		<u>1.989.577</u>	<u>35.881.551</u>
Likvide beholdninger		<u>210.000</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>60.015.426</u>	<u>69.331.948</u>
Aktiver i alt		<u>184.785.675</u>	<u>200.966.696</u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		<u>84.454.103</u>	<u>76.656.300</u>
Egenkapital		<u>84.554.103</u>	<u>76.756.300</u>
Hensættelse til udskudt skat	5	<u>6.383.529</u>	<u>5.639.281</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>6.383.529</u>	<u>5.639.281</u>
Gæld til realkreditinstitutter		63.692.727	37.870.494
Deposita		<u>2.763.135</u>	<u>1.708.367</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>66.455.862</u>	<u>39.578.861</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	2.883.163	1.977.353
Banker		8.171.473	10.849.945
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.326.793	1.212.832
Leverandører af varer og tjenesteydelser		848.977	2.782.255
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.101.497	55.315.440
Skyldigt sambeskatningsbidrag		2.060.278	2.653.838
Anden gæld		0	3.633.018
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>567.573</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>27.392.181</u>	<u>78.992.254</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>93.848.043</u>	<u>118.571.115</u>
Passiver i alt		<u>184.785.675</u>	<u>200.966.696</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	100.000	76.656.300	76.756.300
Årets resultat	0	7.797.803	7.797.803
Egenkapital 30. september 2023	100.000	84.454.103	84.554.103

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Årets resultat		7.797.803	12.916.228
Reguleringer	10	5.517.943	(7.231.064)
Ændring i driftskapital	11	<u>19.704.065</u>	<u>(16.811.701)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		33.019.811	(11.126.537)
Renteindbetalinger og lignende		168.000	1.605.782
Renteudbetalinger og lignende		<u>(2.314.434)</u>	<u>(798.053)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		30.873.377	(10.318.808)
Betalt selskabsskat		<u>(3.401.018)</u>	<u>(2.802.316)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		27.472.359	(13.121.124)
Køb af materielle anlægsaktiver		(31.602.755)	(50.441.208)
Salg af materielle anlægsaktiver		22.450.000	38.675.000
Andre reguleringer		<u>0</u>	<u>542.632</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(9.152.755)	(11.223.576)
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		(2.194.957)	0
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		(2.678.472)	(44.127.079)
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		(43.213.943)	0
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		28.923.000	9.687.161
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		0	55.315.440
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt		<u>1.054.768</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(18.109.604)	20.875.522
Ændring i likvider		210.000	(3.469.178)
Likvider 1. oktober 2022		<u>0</u>	<u>3.469.178</u>
Likvider 30. september 2023		210.000	0
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>210.000</u>	<u>0</u>
Likvider 30. september 2023		210.000	0

Noter til årsrapporten

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.314.000	776.294
Kursreguleringer omkostninger	434	21.759
	<u>2.314.434</u>	<u>798.053</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.060.278	2.653.838
Årets udskudte skat	379.534	444.843
Regulering af skat vedrørende tidligere år	747.180	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	364.714	0
	<u>3.551.706</u>	<u>3.098.681</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg-	Andre anlæg,
	ninger	driftsmateriel
	<u></u>	<u>og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2022	139.812.146	1.006.350
Tilgang i årets løb	31.602.755	0
Afgang i årets løb	(18.974.544)	(1.006.350)
Overførsler i årets løb	(24.365.451)	0
Kostpris 30. september 2023	<u>128.074.906</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	9.183.748	0
Årets afskrivninger	3.428.658	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	(1.139.749)	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>11.472.657</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>116.602.249</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre tilgodehavender</u>
Kostpris 1. oktober 2022	0
Tilgang i årets løb	8.168.000
Kostpris 30. september 2023	8.168.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>8.168.000</u>

5 Hensættelse til udskudt skat

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2022	5.639.281	5.194.438
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	744.248	444.843
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2023	<u>6.383.529</u>	<u>5.639.281</u>

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	6.407.472	5.639.281
Låneomkostninger	(23.943)	0
	<u>6.383.529</u>	<u>5.639.281</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>		
	<u>1. oktober</u>	<u>30. september</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	39.847.847	66.575.890	2.883.163	52.280.388
Deposita	1.708.367	2.763.135	0	0
	<u>41.556.214</u>	<u>69.339.025</u>	<u>2.883.163</u>	<u>52.280.388</u>

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Michael Mortensen ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for koncernselskaberne H.M. Byg ApS, Michael Mortensen ApS, LL Handel ApS, HM Entreprenør A/S, Ejendomsselskabet Vegavej ApS, LL Annasminde ApS, HM Genbrug ApS, Logistikparken Vega ApS, Vejlevej 13, Horsens ApS, Gl. Kirkevej 43, Egebjerg ApS, Mortensen Gruppen A/S, LL Shipping ApS, LL Vejlevej ApS, Uraniavej 6 ApS, LL Rederi ApS, Sysselvej 42 ApS, Business Drive A/S, Mossvej 14 ApS, HH 27 Lund ApS, Rosenkrantzvej 8 ApS, Mossvej 8 ApS, Mossvej 16-18 ApS og Løvenørngade 12 Horsens ApS samt øvrige selskaber Recharge City ApS og Mortensen salg & boligudlejning ApS' bankgæld som pr. statusdagen andrager t.kr. 440.825.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 66.696, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør t.kr. 121.917

Selskabet har stillet pant i grunde og bygninger, herunder ejerpantebrev på t.kr. 25.293 samt skadeløsbrev på t.kr. 1.500, til sikkerhed for HM Entreprenør A/S, H.M. Byg ApS, HM Genbrug ApS, Michael Mortensen ApS, LL Handel ApS, Mortensen Gruppen ApS, LL Annasminde ApS og Ejendomsselskabet Vegavej ApS' bankgæld pr. statusdagen. Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger udgør pr. 30. september 2023 t.kr. 88.056.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Michael Mortensen ApS, CVR-nr. 21 08 38 01, som er den mindste koncern, hvori selskabet indgår.

Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(168.000)	(1.605.782)
Finansielle omkostninger	2.314.434	798.053
Af- og nedskrivninger	3.428.658	2.669.380
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	(3.608.855)	(12.191.396)
Skat af årets resultat	3.551.706	3.098.681
	<u>5.517.943</u>	<u>(7.231.064)</u>
11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	25.723.974	(23.433.777)
Ændring i leverandører mv.	<u>(6.019.909)</u>	<u>6.622.076</u>
	<u>19.704.065</u>	<u>(16.811.701)</u>