

DUEHOLM & PARTNERE

Godkendt revisionshus

Årsrapport for 2022

La Digue Holding ApS
Gedevasevej 25, 3520 Farum
CVR-nr. 39 37 79 42

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 6. juni 2023

Per Johannesen Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	8
Balance 31. december	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for La Digue Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 6. juni 2023

Direktion

Iben Madsen Johannesen
direktør

Per Johannesen Madsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i La Digue Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for La Digue Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 6. juni 2023

Dueholm & Partnere

Godkendt Revisionshus
CVR-nr. 21 63 19 30

Martin Dueholm
Godkendt revisor
MNE-nr. mne34524

Selskabsoplysninger

La Digue Holding ApS
Gedevasevej 25
3520 Farum

CVR-nr. 39 37 79 42

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 1. marts 2018

Hjemsted: Furesø

Direktion

Iben Madsen Johannesen, direktør

Per Johannesen Madsen, direktør

Revisor

Dueholm & Partnere
Godkendt Revisionshus
Kærvej 2
2970 Hørsholm

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering i aktier og anparter, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 1.780.811, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 5.566.799.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere anpartskapitalen ved egen drift samt gældseftergivelse i løbet af det kommende regnskabsår.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at anpartshaverne fortsat stiller kredit til rådighed til brug for den løbende drift. Anpartshaverne har givet tilsagn om fortsat finansiering. Det forventes at denne forudsætning opfyldes, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten efter principperne om fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for La Digue Holding ApS for 2022 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 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

Bruttotab

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

Bruttoresultat er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

La Digue Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 resultatopførelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, kapitalejere samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttotab		-1.824.040	-3.792.434
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-90.000
Finansielle indtægter	1	199.443	66.735
Finansielle omkostninger	2	-160.980	-33.652
Resultat før skat		-1.785.577	-3.849.351
Skat af årets resultat	3	4.766	0
Årets resultat		-1.780.811	-3.849.351
 Overført resultat		 -1.780.811	 -3.849.351
		-1.780.811	-3.849.351

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>3.238.066</u>	<u>3.602.038</u>
Tilgodehavender		<u>3.238.066</u>	<u>3.602.038</u>
Likvide beholdninger		<u>330</u>	<u>45</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.238.396</u>	<u>3.602.083</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.238.396</u></u>	<u><u>3.602.083</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-5.616.799	-3.835.988
Egenkapital	4	<u>-5.566.799</u>	<u>-3.785.988</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.805.106	7.383.305
Selskabsskat		0	4.766
Anden gæld		89	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.805.195</u>	<u>7.388.071</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.805.195</u>	<u>7.388.071</u>
Passiver i alt		<u><u>3.238.396</u></u>	<u><u>3.602.083</u></u>

Noter til årsrapporten

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	199.443	66.735
	199.443	66.735
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	160.980	33.652
	160.980	33.652
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-4.766	0
	-4.766	0

	Virksomhedskapital		
	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-3.835.988	-3.785.988
Årets resultat	0	-1.780.811	-1.780.811
Egenkapital 31. december 2022	50.000	-5.616.799	-5.566.799

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere anpartskapitalen ved egen drift og gældseftergivelse i løbet af det kommende regnskabsår.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at anpartshaverne fortsat stiller kredit til rådighed til brug for den løbende drift. Anpartshaverne har givet tilsagn om fortsat finansiering. Det forventes at denne forudsætning opfyldes, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten efter principperne om fortsat drift.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter til årsrapporten

6 Eventualforpligtelser (Fortsat)

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder

Selskabet har overfor datterselskaberne Pure Nest ApS og PMIJ ejendomme ApS afgivet tilsagn om fortsat finansiering til brug for den løbende drift.

Per Johannesen Madsen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Per Johannesen Madsen
Direktør
ID: 9208-2002-2-037171143818
CPR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 06-06-2023 kl.: 21:21:18
Underskrevet med NemID

NEM ID

Per Johannesen Madsen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Per Johannesen Madsen
Dirigent
ID: 9208-2002-2-037171143818
CPR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 06-06-2023 kl.: 21:21:18
Underskrevet med NemID

NEM ID

Iben Madsen Johannesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Iben Madsen Johannesen
Direktør
ID: 69ea1153-df66-4ce0-a0c0-4711fc802e02
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 10-06-2023 kl.: 07:12:23
Underskrevet med MitID



Martin Dueholm

Navnet returneret af dansk NemID var:
Martin Dueholm
Revisor
ID: 50243092
CVR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 07-06-2023 kl.: 12:10:10
Underskrevet med NemID

NEM ID