

Lai Holding ApS
(CVR-nr. 39 45 74 66)

Kærhaven 22
5320 Agedrup

ÅRSRAPPORT 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2021

Dirigent



Martin Lai Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning..... | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Ledelsesberetning..... | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance pr. 31. december 2020, aktiver | 9 |
| Balance pr. 31. december 2020, passiver | 10 |
| Noter..... | 11 - 12 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 for Lai Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet 1. januar – 31. december 2020 for opfyldt.

Direktionen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 21. juni 2021

Direktion:



Martin Lai Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Lai Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lai Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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 FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

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

Den udførte assistance

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.

Odense, den 21. juni 2021

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42


Peder Grønnegaard Rasmussen

Registreret revisor

mne31463

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Lai Holding ApS Kærhaven 22 5320 Agedrup CVR-nr.: 39 45 74 66 Stiftet: 3. april 2018 Hjemsted: Odense Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Martin Lai Nielsen |
| Revisor | SØBY REVISORER A/S Godkendte Revisorer Landbrugsvej 4 5260 Odense S |

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre virksomheder.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lai Holding ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat før skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Udbytter fra associerede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget 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 nettorealisationstværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 2020

| <u>Note</u> | <u>2020 i hele kr.</u> | <u>2019 i 1.000 kr.</u> |
|--|----------------------------|-----------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | -4.775 | -5 |
| BRUTTOTAB | -4.775 | -5 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder ... | 116.878 | 45 |
| 1. Finansielle indtægter | 4.269 | 3 |
| 2. Finansielle omkostninger | -3.775 | -2 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 112.597 | 41 |
| 3. Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | 112.597 | 41 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING: | | |
| Nettoposkrivning efter indre værdis metode | 116.878 | 23 |
| Overført resultat | -4.281 | 18 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Disponeret i alt | 112.597 | 41 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

AKTIVER

| <u>Note</u> | <u>2020 i hele kr.</u> | <u>2019 i 1.000 kr.</u> |
|--|----------------------------|-----------------------------|
| ANLÆGSAKTIVER: | | |
| Finansielle anlægsaktiver: | | |
| 4. Kapitalandele i associerede virksomheder | 197.522 | 81 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>197.522</u> | <u>81</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER: | | |
| Tilgodehavender: | | |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 252.625 | 178 |
| Likvide beholdninger | <u>2.310</u> | <u>11</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>254.935</u> | <u>189</u> |
| AKTIVER I ALT | <u><u>452.457</u></u> | <u><u>270</u></u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

PASSIVER

| <u>Note</u> | <u>2020 i hele kr.</u> | <u>2019 i 1.000 kr.</u> |
|---|----------------------------|-----------------------------|
| EGENKAPITAL: | | |
| Selskabskapital | 50.000 | 50 |
| Reserve for nettoopskriv. efter den indre værdis metode | 185.022 | 68 |
| Overført resultat | -13.103 | -9 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>221.919</u> | <u>109</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER: | | |
| Anden gæld | 230.538 | 161 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>230.538</u> | <u>161</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>452.457</u> | <u>270</u> |

5. EVENTUALPOSTER

6. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

7. NÆRTSTÅENDE PARTER

8. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER

NOTER

| <u>Note</u> | | <u>2020 i hele kr.</u> | <u>2019 i 1.000 kr.</u> |
|-------------|--|----------------------------|---|
| 1. | FINANSIELLE INDTÆGTER: | | |
| | Renteindtægter associerede virksomheder | 4.269 | 3 |
| 2. | FINANSIELLE OMKOSTNINGER: | | |
| | Renteomkostninger til kapitalejer | 3.775 | 2 |
| | Renteomkostninger m.v. i øvrigt | 0 | 0 |
| | | <u>3.775</u> | <u>2</u> |
| 3. | SKAT AF ÅRETS RESULTAT: | | |
| | Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| 4. | KAPITALANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER: | | <u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u> |
| | Kostpris | | |
| | Kostpris 1. januar 2020 | | 12.500 |
| | Tilgang | | 0 |
| | Afgang | | 0 |
| | Kostpris 31. december 2020 | | <u>12.500</u> |
| | Opskrivninger | | |
| | Opskrivninger 1. januar 2020 | | 68.144 |
| | Årets resultat | | 116.878 |
| | Udbytte | | 0 |
| | Opskrivninger 31. december 2020 | | <u>185.022</u> |
| | Udbytte | | |
| | Foreslået udbytte 1. januar 2020 | | 0 |
| | Udbytte vedtaget i året | | 0 |
| | Regulering for foreslået udbytte | | 0 |
| | Udbytte 31. december 2020 | | <u>0</u> |
| | Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020 | | <u>197.522</u> |

NOTER

| <u>Note</u> | | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> | <u>Stemme- og ejerandel</u> | <u>Regnskabsmæssig værdi</u> |
|-------------|----------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 4. | Associerede virksomheder: | | | | |
| | NIMA Estate ApS, Odense | 790.087 | 467.511 | 25% | 197.522 |

5. **EVENTUALPOSTER M.V.:**
Ingen.

6. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**
Ingen.

7. **NÆRTSTÅENDE PARTER:**
Ejerforhold:

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller anpartskapitalen:

Martin Lai Nielsen
Kærhaven 22
5320 Agedrup

8. **OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER**
Ingen.