

Lerborg Holding ApS

**Jernbanegade 22B
3600 Frederikssund**

CVR-nr. 40 52 76 13

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. juni 2024

Kim Lerborg Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Lerborg Holding 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Frederikssund, den 24. juni 2024

Direktion

Kim Lerborg Hansen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lerborg Holding ApS
Jernbanegade 22B
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 40 52 76 13

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 15. maj 2019

Hjemsted: Frederikssund

Direktion

Kim Lerborg Hansen

Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er aktie- eller anpartsbesiddelse og investeringer, udføre aktivitet som driftsselskab indenfor reklamebranchen, samt anden i denne forbindelse hermed stående eller afledt virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 839.700, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 964.250.

Lerborg Holding Aps har fusioneret med sit datterselskab. Selskabets ledelse har besluttet i år 2024 at genoptage driften som reklamebureau Response Optimizer i Lerborg Holding ApS.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen vurderer årets resultat som tilfredsstillende og forventet. Ledelsen forventer øget overskud for 2024 på baggrund af tidligere nævnt ændring i selskabets aktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lerborg Holding ApS for 2023 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 2023 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.

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 nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Anvendt regnskabspraksis

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, 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 dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Lerborg Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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

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. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		48.461	12.500
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		48.461	12.500
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-9.553	0
Resultat før finansielle poster		38.908	12.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-877.226	-654.504
Finansielle indtægter	1	436	137
Finansielle omkostninger	2	-1.818	-77.720
Resultat før skat		-839.700	-719.587
Skat af årets resultat	3	0	-1.760
Årets resultat		-839.700	-721.347
Foreslået udbytte		61.000	58.900
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	124.979
Overført resultat		-900.700	-905.226
		-839.700	-721.347

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	<u>0</u>	<u>1.061.262</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>1.061.262</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>1.061.262</u>
Andre tilgodehavender		<u>2.883</u>	<u>59.785</u>
Tilgodehavender		<u>2.883</u>	<u>59.785</u>
Likvide beholdninger		<u>973.988</u>	<u>741.803</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>976.871</u>	<u>801.588</u>
Aktiver i alt		<u>976.871</u>	<u>1.862.850</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for opskrivninger		0	134.036
Overført resultat		863.250	1.629.914
Foreslået udbytte for regnskabsåret		61.000	58.900
Egenkapital		<u>964.250</u>	<u>1.862.850</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.621	0
Anden gæld		10.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.621</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.621</u>	<u>0</u>
Passiver i alt		<u><u>976.871</u></u>	<u><u>1.862.850</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	134.036	1.629.914	58.900	1.862.850
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	0	-134.036	134.036	0	0
Korrigeret egenkapital 1. januar 2023	40.000	0	1.763.950	58.900	1.862.850
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-58.900	-58.900
Årets resultat	0	0	-900.700	61.000	-839.700
Egenkapital 31. december 2023	40.000	0	863.250	61.000	964.250

Noter

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>436</u>	<u>137</u>
	<u>436</u>	<u>137</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.818</u>	<u>77.720</u>
	<u>1.818</u>	<u>77.720</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>1.760</u>
	<u>0</u>	<u>1.760</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023		<u>38.094</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>38.094</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		28.541
Årets afskrivninger		<u>9.553</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>38.094</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>0</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	4.793.600	4.793.600
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	<u>-4.793.600</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>0</u>	<u>4.793.600</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (fortsat)		
Værdireguleringer 1. januar 2023	-3.732.338	-2.277.834
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	4.609.564	0
Årets resultat	0	124.979
Udbytte modtaget	0	-800.000
Afskrivning på goodwill	<u>-877.226</u>	<u>-779.483</u>
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>0</u>	<u>-3.732.338</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>1.061.262</u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Øvrige nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter består af Kim Lerborg som følge af dennes anpartsbesiddelse i selskabet.

Ejerforhold

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

Kim Lerborg Hansen