

LIMAG Holding ApS

Stenkær 1, 4000 Roskilde

CVR-nr. 40 70 14 86

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. oktober 2021.

Jesper Sommerset
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for LIMAG Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 7. oktober 2021

Direktion

Jesper Sommerset
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i LIMAG Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for LIMAG Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Holstebro, den 7. oktober 2021

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	LIMAG Holding ApS Stenkær 1 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 40 70 14 86
	Stiftet: 31. juli 2019
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021 2. regnskabsår
Direktion	Jesper Sommerset, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Sommerset Engineering ApS, Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i den tilknyttede virksomhed, Sommerset Engineering ApS, hvis aktivitet har bestået af salg af ingeniørydelser.

Selskabet er stiftet den 31. juli 2019. Sammenligningstallene omfatter således 11 måneder.

Usikkerhed om going concern

Selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er dog en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der sker en væsentlig forbedring af selskabets indtjening, herunder i den tilknyttede virksomhed samt at selskabets kreditfaciliteter opretholdes, hvilket ledelsen også forventer. Der forventes et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2020/21 udgjort et underskud på 64 t.kr. mod et overskud sidste år på 24 t.kr.

Årets resultat har i 2020/21 udgjort et underskud på 75 t.kr. mod et overskud sidste år på 14 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 0 t.kr. mod 70 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 70 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -16 t.kr.

Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -16 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil retablere anpartskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2020 - 30/6 2021	31/7 2019 - 30/6 2020
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-64.319	24.319
Andre eksterne omkostninger	-9.001	-11.701
Resultat før skat	-73.320	12.618
Skat af årets resultat	-1.327	1.327
Årets resultat	-74.647	13.945
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-24.319	24.319
Disponeret fra overført resultat	-50.328	-10.374
Disponeret i alt	-74.647	13.945

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>0</u>	<u>64.319</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>64.319</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>64.319</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>1.327</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>1.327</u>
	Likvide beholdninger	<u>298</u>	<u>4.299</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>298</u>	<u>5.626</u>
	Aktiver i alt	<u>298</u>	<u>69.945</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	45.000	45.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	24.319
Overført resultat	-60.702	-10.374
Egenkapital i alt	-15.702	58.945
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	6.000
Gæld til tilknyttet virksomhed	8.500	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.000	11.000
Gældsforpligtelser i alt	16.000	11.000
Passiver i alt	298	69.945

1 Usikkerhed om going concern

4 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 31. juli 2019	45.000	0	0	45.000
Årets overførte resultat	0	24.319	-10.374	13.945
Egenkapital 1. juli 2020	45.000	24.319	-10.374	58.945
Årets overførte resultat	0	-24.319	-50.328	-74.647
	45.000	0	-60.702	-15.702

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er dog en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der sker en væsentlig forbedring af selskabets indtjening, herunder i den tilknyttede virksomhed samt at selskabets kreditfaciliteter opretholdes, hvilket ledelsen også forventer. Der forventes et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

	1/7 2020 - 30/6 2021	31/7 2019 - 30/6 2020
2. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli	40.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>40.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Opskrivninger 1. juli	24.319	0
Årets resultat	<u>-64.319</u>	<u>24.319</u>
Nedskrivninger 30. juni	<u>-40.000</u>	<u>24.319</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>64.319</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Sommerset Engineering ApS	Roskilde	100 %

4. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på i alt 3 t.kr. er ikke indregnet i balancen grundet usikkerhed omkring den tidsmæssige anvendelse heraf.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

4. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LIMAG Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet er stiftet den 31. juli 2019. Sammenligningstallene omfatter således 11 måneder.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og ledelse af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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 kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

LIMAG Holding ApS hæfter som administrationselskab for den tilknyttede virksomheds selskabsskat 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 og 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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.