
Lillekarl Invest ApS

Lavbjergvej 4, 7790 Thyholm

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 40 83 44 35

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 16/11 2023

Henning Pedersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Lillekarl Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thyholm, den 16. november 2023

Direktion

Henning Pedersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapital ejeren i Lillekarl Invest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lillekarl Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Esbjerg, den 16. november 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Jannick Kjersgaard
statsautoriseret revisor
mne29440

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lillekarl Invest ApS Lavbjergvej 4 7790 Thyholm CVR-nr: 40 83 44 35 Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 Stiftet: 1. oktober 2019 Hjemstedskommune: Struer
Direktion	Henning Pedersen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Esbjerg Brygge 28, 2. 6700 Esbjerg
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Torvet 5 7620 Lemvig

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Bruttotab		-7.584	-81.250
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-25.929	0
Resultat før finansielle poster		-33.513	-81.250
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		13.479.213	1.704.613
Finansielle indtægter		192.074	0
Finansielle omkostninger		-437.823	-44.982
Resultat før skat		13.199.951	1.578.381
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		13.199.951	1.578.381

Resultatdisponering

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Betalt ekstraordinært udbytte	2.200.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	57.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.599.787	-795.387
Overført resultat	12.599.738	2.316.568
	13.199.951	1.578.381

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Grunde og bygninger		1.708.901	0
Materielle anlægsaktiver	2	1.708.901	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	0	5.789.787
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	820.573	0
Finansielle anlægsaktiver		820.573	5.789.787
Anlægsaktiver		2.529.474	5.789.787
Andre tilgodehavender		9.730.338	0
Tilgodehavender		9.730.338	0
Likvide beholdninger		3.733.995	140.909
Omsætningsaktiver		13.464.333	140.909
Aktiver		15.993.807	5.930.696

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Selskabskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.599.787
Overført resultat		15.880.450	3.280.712
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	57.200
Egenkapital		15.920.450	4.977.699
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		68.319	871.709
Anden gæld		5.038	81.288
Kortfristede gældsforpligtelser		73.357	952.997
Gældsforpligtelser		73.357	952.997
Passiver		15.993.807	5.930.696

Væsentligste aktiviteter	1
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6
Anvendt regnskabspraksis	7

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	40.000	1.599.787	3.280.712	57.200	4.977.699
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-2.200.000	0	-2.200.000
Årets resultat	0	-1.599.787	14.799.738	0	13.199.951
Egenkapital 30. juni	40.000	0	15.880.450	0	15.920.450

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i at eje kapitalandele i andre selskaber samt at eje og udleje fast ejendom.

2. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
	DKK
Kostpris 1. juli	0
Tilgang i årets løb	1.732.150
Kostpris 30. juni	<u>1.732.150</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	0
Årets afskrivninger	23.249
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>23.249</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.708.901</u>

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	4.190.000	4.190.000
Tilgang i årets løb	2.397.000	0
Afgang i årets løb	-6.587.000	0
Kostpris 30. juni	<u>0</u>	<u>4.190.000</u>
Værdireguleringer primo 1. juli	1.599.787	2.551.030
Årets afgang	1.209.213	0
Årets resultat	0	2.122.219
Modtagne udbytter	-2.809.000	-2.500.000
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	-155.856
Afskrivning på goodwill	0	-417.606
Værdireguleringer 30. juni	<u>0</u>	<u>1.599.787</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>5.789.787</u>
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af associerede virksomheder til indre værdi	0	2.088.029
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>1.252.817</u>

4. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og kapitalandele
	DKK
Kostpris 1. juli	0
Tilgang i årets løb	1.230.720
Kostpris 30. juni	<u>1.230.720</u>
Nedskrivninger 1. juli	0
Årets nedskrivninger	410.147
Nedskrivninger 30. juni	<u>410.147</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>820.573</u>

Noter til årsregnskabet

<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
DKK	DKK

5. Tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling efter mere end 1 år efter regnskabsårets udløb:

Andre tilgodehavender	<u>6.921.338</u>	<u>0</u>
	6.921.338	0

<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
DKK	DKK

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Kapitalandele i associerede virksomheder og andre værdipapirer og kapitalandele med en regnskabsmæssig værdi på	820.573	5.789.787
Tilgodehavender hos CSJ-KNMBH Holding ApS træder tilbage for bankgæld i CSJ-KNMBH Holding ApS. Den bogførte værdi af tilgodehavendet udgør	6.921.338	0

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lillekarl Invest ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Lejeindtægter

Nettoomsætningen består af lejeindtægter, som indregnes i takt med udlejningsperioden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af lejeindtægter og andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Noter til årsregnskabet

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger 30 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede kapitalandele, der måles til måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.