



Revisionsfirmaet Bayer

LAC ApS

Vestvej 29
3450 Allerød

Årsregnskab for 2021-22

Godkendt på selskabets generalforsamling den 2022

dirigent



Virksomhedsoplysninger

Selskabet

LAC ApS
Vestvej 29
3450 Allerød

CVR-nr.: 41 18 13 46
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni
Hjemsted: Allerød kommune

Direktion

Janus Dornonville de La Cour

Revisor

Revisionsfirmaet Bayer
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Prøvestensvej 19
3450 Allerød
CVR nr. 15 20 25 80



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	side	4
Ledelsesberetning	side	5
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	side	6
Årsregnskab 1. juli 2021 til 30. juni 2022		
Resultatopgørelse	side	7
Balance	side	8 – 9
Egenkapitalopgørelse	side	10
Noter	side	11 - 12



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 til 30. juni 2022 for LAC ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021-22.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for ikke at lade årsregnskabet revidere.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 9. november 2022

Direktion

Janus Dornonville de La Cour



Ledelsesberetning

Årsregnskabet for LAC ApS for tiden 1. juli 2021 til 30. juni 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at være investeringsselskab.

Udviklingen i selskabet økonomi

Selskabets økonomi har i det forløbne år fulgt budgettet, men mod slutningen af året blev det klart, at værdien af investeringen i selskabet Cobiro A/S var udfordret.

På regnskabsafslutningstidspunktet var investeringen på 1 million kroner et konvertibelt tilgodehavende. Det var imidlertid klart, at vi var nødsaget til at deltage i en rekapitalisering gennem konvertering, idet alternativet skønnedes at indebære et tab af investeringen ved en konkurs. Tilgodehavendet blev på en generalforsamling i juli 2022 konverteret til en nominel andel på 5.000 kroner i selskabet, der samtidig blev omdannet til anpartsselskab med en nominel kapital på 725.448 kroner.

På kort sigt skønnes det, at værdien af kapitalandelen er nedsat væsentligt i forhold til kostprisen, men det er fortsat vores forventning, at selskabets værdi på sigt vil vise sig at kunne give et tilfredsstillende afkast af investeringen.

Usikkerheden omkring værdien af investeringen og bortfaldet af de renteindtægter, tilgodehavendet var forudsat at afkaste, indebærer naturligvis usikkerhed om selskabets fremtidige evne til at service gælden til kapitalejerne.



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i LAC ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for LAC ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 til 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountant's internationale retningslinier for revisors 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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.

Allerød, den 9. november 2022

Revisionsfirmaet Bayer ApS

statsautoriseret revisionsvirksomhed

CVR nr. 15 20 25 80

Hans Christian Bayer

statsautoriseret revisor

mne2747





Resultatopgørelse

1. juli til 30. juni

	Note	2021-22	2020-21
Bruttofortjeneste	2,3	- 8.651	- 8.151
Andre finansielle indtægter		50.000	50.000
Nedskrivning af finansielle aktiver	5	- 650.000	0
Andre finansielle omkostninger		- 29.626	- 29.539
Resultat før skat		- 638.277	12.310
Skat af årets resultat	4	- 212	0
Årets nettoresultat		- 638.489	12.310
Resultatdisponering:			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overføres til næste år		- 638.489	12.310
		- 638.489	12.310



Balance

30. juni

Aktiver

	Note	2022	2021
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	350.000	1.000.000
Finansielle anlægsaktiver		350.000	1.000.000
Anlægsaktiver		350.000	1.000.000
Likvide beholdninger		22.418	10.695
Omsætningsaktiver		22.418	10.695
Aktiver i alt		372.418	1.010.695



Passiver

	Note	2022	2021
Selskabskapital		40.000	40.000
Overført resultat		- 681.794	- 43.305
Egenkapital		- 641.794	-3.305
Anden gæld	6	1.000.000	1.000.000
Langfristede gældsforpligtelser		1.000.000	1.000.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	8.000
Skyldig selskabsskat		212	0
Anden gæld		6.000	6.000
Kortfristede gældsforpligtelser		14.212	14.000
Passiver i alt		372.418	1.010.695



Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalen og bevægelserne herpå specificeres således:

	<u>Primo</u>	<u>Resultat- disponering</u>	<u>Ultimo</u>
Selskabskapital	40.000		40.000
Overført resultat	- 43.305	- 638.489	- 681.794
	<u>- 3.305</u>	<u>- 638.489</u>	<u>- 641.794</u>



Noter

Note 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for LAC ApS for perioden 1. juli 2021 til 30. juni 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder.

Der er tilvalgt elementer fra regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og værdiansættelse

Virksomheden anvender generelt de i årsregnskabsloven almindelige bestemmelser i relation til måling og indregning.

For specifikke regnskabsposter sker måling og indregning som beskrevet i tilknytning til noterne.

Usikkerhed om fortsat drift

Som det er beskrevet i note 5 og i ledelsens årsberetning, er selskabets tilgodehavende hos Cobiros A/S – efter 25. juli d.å. Cobiros ApS – blevet konverteret til selskabskapital samme dato. Den hidtidige rente af tilgodehavendet vil derved bortfalde. Da der er usikkerhed om værdien af kapitalandelen og eventuelle fremtidige udlodninger, er der usikkerhed om, i hvilket omfang selskabet er i stand til at servicere sine forpligtelser og derfor om fortsat drift.

Note 2 Bruttoresultat

Under henvisning til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 32 har selskabet valgt at sammendrage omsætningen og visse andre poster i posten Bruttofortjeneste.

Selskabet sælger ingen varer eller ydelser.

Note 3 Personaleomkostninger

Selskabet har ikke haft ansatte i regnskabsåret.

Note 4 Skat af årets resultat

	<u>2021-22</u>	<u>2020-21</u>
Skat af årets indkomst	212	0
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>212</u>	<u>0</u>

Skatten af årets resultat 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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret med eventuelle reguleringer i skatten af tidligere års indkomster samt for betalte a conto skatter.

Udskudt skat indregnes i balancen med skatteværdien af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Ved beregningen af den udskudte skat anvendes de skatteregler og skattesatser, der med lovgivningen på balancetidspunktet var gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændringer i den udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen.



Noter

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget underskud, indregnes med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne udnyttes enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Note 5 Andre værdipapirer og kapitalandele

Investeringen på 1 million kroner i selskabet Cobiros A/S til kostpris var på regnskabsafslutningstidspunktet et konvertibelt tilgodehavende, der efterfølgende er konverteret til 50.000 stk. aktier i selskabet à 0,10 kroner. Selskabet blev samtidig omdannet til anpartsselskab med en nominal kapital på 725.448 kroner.

På nuværende tidspunkt er det ikke muligt at foretage et kvalificeret skøn af værdien af selskabets kapitalandel. På kort sigt skønnes det, at værdien af kapitalandelen er nedsat væsentligt i forhold til kostprisen, men det er fortsat ledelsens forventning, at kapitalandelens værdi på sigt vil vise sig at kunne give et tilfredsstillende afkast af investeringen.

Indtil det er muligt at danne sig et kvalificeret skøn af værdien, er det besluttet at foretage en nedskrivning på 650.000 kroner. Nedskrivningen foretages over resultatopgørelsen.

Note 6 Anden gæld

Anden gæld omfatter gæld til selskabsdeltager. Af beløbet er 1.000.000 kroner en konvertibel obligation. Vilkaerne for konvertering eller indfrielse fremgår af selskabets vedtægter, og omfatter mulighed for långiver til at konvertere fordringen til nominelt 1.000.000 kroner anpart til parikurs. Lånet forrentes med 2,95 % p.a. Lånet er uopsigeligt helt eller delvist for debitor. Lånet er på anfordringsvilkår og kan af kreditor kræves helt eller delvist indfriet med en uges varsel.