

LLLEJ Invest ApS

c/o Jesper Frydensberg Rasmussen
Eskemosegårds alle 25
3460 Birkerød

CVR-nr. 41721790

Årsrapport for 2023

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24-03-2024

Jesper Frydensberg Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

LLLEJ Invest ApS

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for LLEJ Invest 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. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 18-02-2024

Direktion

Jesper Frydensberg Rasmussen
Direktør

LLLEJ Invest ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LLLEJ Invest ApS c/o Jesper Frydensberg Rasmussen Eskemosegårds alle 25 3460 Birkerød
CVR-nr.	41721790
Stiftelsesdato	21-09-2020
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
Direktion	Jesper Frydensberg Rasmussen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet har til formål at erhverve og besidde anpartar i andre selskaber samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. 40.243, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 357.594, og en egenkapital på kr. 278.085.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver, består af investeringer i unoterede investeringsfonde. Værdiansættelsen heraf er forbundet med usikkerhed, da værdiansættelsen afhænger af udviklingen i indtjeningen hos de underliggende porteføljevirkomheder og makroøkonomiske forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for LLEJ Invest ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægter fra andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter fra værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver, omfatter dagsværdireguleringer samt modtagne udlodninger og udbytter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver, måles til dagsværdi. Reguleringer til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Driftsresultat	1	0	0
Indtægter fra andre finansielle anlægsaktiver	2	42.917	90.235
Finansielle omkostninger		-3.588	-1.554
Resultat før skat		39.329	88.681
Skat af årets resultat		914	342
Årets resultat		40.243	89.023
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		40.243	89.023
Resultatdisponering		40.243	89.023

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	355.542	288.743
Udsudte skatteaktiver		2.052	1.138
Finansielle anlægsaktiver		357.594	289.881
Anlægsaktiver		357.594	289.881
Aktiver		357.594	289.881

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		238.085	197.842
Egenkapital		<u>278.085</u>	<u>237.842</u>
Anden gæld		79.509	52.039
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>79.509</u>	<u>52.039</u>
Gældsforpligtelser		<u>79.509</u>	<u>52.039</u>
Passiver		<u>357.594</u>	<u>289.881</u>
Eventualforpligtelser	4		

Noter

1. Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte. Der er ikke udbetalt vederlag til selskabets direktion i regnskabsåret.

	2023	2022
2. Andre finansielle indtægter		
Dagsværdiregulering af noterede anparter	33.247	-95.397
Provenu fra salg af noterede anparter	9.670	185.632
	<u>42.917</u>	<u>90.235</u>

3. Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andele i skattemæssigt transparente investeringsfonde. Dagsværdien er opgjort på baggrund af den værdi, som forvalteren af investeringsfondene, har rapporteret.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har udestående investeringstilsagn til en række investeringsfonde på i alt EUR 58.776 (DKK 438.050). Selskabet har indgået en finansieringsaftale, der sikrer, at selskabet vil kunne honorere de udestående investeringstilsagn.