



Lml Invest Esbjerg II ApS

Landlystvej 200
6715 Esbjerg N
CVR-nr. 41808675

Årsrapport 01.10.2022 - 30.09.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
24.11.2023

Jens Laigaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022/23	6
Balance pr. 30.09.2023	7
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lml Invest Esbjerg II ApS

Landlystvej 200

6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 41808675

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.10.2022 - 30.09.2023

Direktion

Jens Laigaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6700 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 for Lml Invest Esbjerg II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 24.11.2023

Direktion

Jens Laigaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Lml Invest Esbjerg II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lml Invest Esbjerg II ApS for regnskabsåret 01.10.2022 - 30.09.2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 24.11.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Peder Rene Pedersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23334

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af investering og besiddelse af kapitalandele og andre værdipapirer samt køb, salg, udlejning og/eller administration af fast ejendom samt enhver anden efter direktionens skøn dertil relateret aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 716 t.kr., herefter egenkapitalen udgør (negativ) 1.376 t.kr.

Selskabets kapital er tabt. Selskabets ledelse forventer dog, at selskabskapitalen kan reetableres via en forbedret indtjening i fremtiden.

Det er ledelsens vurdering, at der er tilstrækkelig likviditet frem til 30.09.2024. Det er ledelsens forventning, at der vil realiseres et overskud i 2023/24 og selskabskapitalen vil blive reetableret i de kommende år gennem driftsoverskud.

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(26.442)	(45.911)
Andre finansielle indtægter	2	227.113	306.400
Andre finansielle omkostninger	3	(916.660)	(789.694)
Resultat før skat		(715.989)	(529.205)
Skat af årets resultat		70	0
Årets resultat		(715.919)	(529.205)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(715.919)	(529.205)
Resultatdisponering		(715.919)	(529.205)

Balance pr. 30.09.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.580.000	2.580.000
Andre tilgodehavender		2.981.691	0
Finansielle aktiver	4	5.561.691	2.580.000
Anlægsaktiver		5.561.691	2.580.000
Råvarer og hjælpematerialer		1.510.750	1.510.750
Varebeholdninger		1.510.750	1.510.750
Tilgodehavende skat		79.161	133.109
Tilgodehavender		79.161	133.109
Andre værdipapirer og kapitalandele		22.497.615	19.999.050
Værdipapirer og kapitalandele		22.497.615	19.999.050
Likvide beholdninger		213.635	2.551.271
Omsætningsaktiver		24.301.161	24.194.180
Aktiver		29.862.852	26.774.180

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		(1.415.904)	(699.985)
Egenkapital		(1.375.904)	(659.985)
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		28.250.565	27.427.665
Anden gæld		2.988.191	6.500
Kortfristede gældsforpligtelser		31.238.756	27.434.165
Gældsforpligtelser		31.238.756	27.434.165
Passiver		29.862.852	26.774.180
Going concern	1		
Personaleforhold	5		
Dagsværdioplysninger	6		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	(699.985)	(659.985)
Årets resultat	0	(715.919)	(715.919)
Egenkapital ultimo	40.000	(1.415.904)	(1.375.904)

Noter

1 Going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119.

Kapitaltabet er opstået som følge af øgede omkostninger i opstartsåret. Kapitalberedskabet for det kommende års aktivitet er vurderet. Det er ledelsens vurdering, at der er tilstrækkelig likviditet frem til 30.09.2024. Det er ledelsens forventning, at der vil realiseres et overskud i 2023/24 og selskabskapitalen vil blive reetableret i de kommende år gennem driftsoverskud.

2 Andre finansielle indtægter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Dagsværdireguleringer	87.520	0
Øvrige finansielle indtægter	139.593	306.400
	227.113	306.400

3 Andre finansielle omkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	1.922	5.049
Dagsværdireguleringer	88.955	113.457
Øvrige finansielle omkostninger	825.783	671.188
	916.660	789.694

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	2.580.000	0
Tilgange	0	2.981.691
Kostpris ultimo	2.580.000	2.981.691
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.580.000	2.981.691

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Protica BoligInvest Kolding A/S	København	A/S	20

5 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

6 Dagsværdioplysninger

	Børsnoterede værsipapirer kr.
Dagsværdi ultimo	103.249
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(88.955)

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede og associerede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.