

LDS Holding ApS

Kløverbladsgade 71, 3, tv

2500 Valby

CVR-nr. 42512451

Årsrapport 2021

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. april 2022

Lucas Poulsen de Sousa
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

LDS Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 2021 for LDS Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Revisorfirmaet Lysehøj ApS har ydet assistance i forbindelse med opstilling af årsrapporten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 8. april 2022

Direktion

Lucas Poulsen de Sousa
Direktør

LDS Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | LDS Holding ApS Kløverbladsgade 71, 3, tv 2500 Valby |
| CVR-nr. | 42512451 |
| Stiftelsesdato | 1. juli 2021 |
| Regnskabsår | 1. juli 2021 - 31. december 2021 |
| Direktion | Lucas Poulsen de Sousa , Direktør |
| Revisor | Revisorfirmaet Lysehøj ApS Møllevej 19 4140 Borup |
| Telefon | 20952000 |
| CVR-nr. | 37357189 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje aktiver og anpartar i andre selskaber samt øvrig investeringsvirksomhed og andre efter ledelsens skøn dermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 1.121.215, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 1.650.166, og en egenkapital på kr. 1.328.685.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for LDS Holding ApS for 2021 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

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt i året til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger og afskrivninger m.v.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.,

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

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

LDS Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2021 kr. |
|--|------|-------------------------|
| Bruttotab | | -5.219 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 1.125.302 |
| Andre finansielle omkostninger | 1 | <u>-34</u> |
| Resultat før skat | | 1.120.049 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>1.166</u> |
| Årets resultat | | <u>1.121.215</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 1.125.302 |
| Overført resultat | | <u>-4.087</u> |
| Resultatdisponering | | <u>1.121.215</u> |

LDS Holding ApS

Balance 31. december 2021

| | Note | 2021 kr. |
|--|------|-------------------------|
| Aktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3, 4 | <u>1.332.772</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>1.332.772</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>1.332.772</u> |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | | <u>317.394</u> |
| Tilgodehavender | | <u>317.394</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>317.394</u> |
| Aktiver | | <u>1.650.166</u> |

LDS Holding ApS

Balance 31. december 2021

| | Note | 2021 kr. |
|---|------|------------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 1.125.302 |
| Overført resultat | | 163.383 |
| Egenkapital | | 1.328.685 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.375 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 878 |
| Selskabsskat | | 316.228 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 321.481 |
| Gældsforpligtelser | | 321.481 |
| Passiver | | 1.650.166 |
| Eventualforpligtelser | 5 | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | |

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds kapital | Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|------------------------|---|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 40.000 | | | 40.000 |
| Årets resultat | | 1.125.302 | 163.383 | 1.288.685 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 40.000 | 1.125.302 | 163.383 | 1.328.685 |

Noter

2021

1. Finansielle omkostninger

| | |
|--------------------------------|-----------|
| Andre finansielle omkostninger | 34 |
| | <u>34</u> |

2. Skat af årets resultat

| | |
|-----------------------------|---------------|
| Skat af årets resultat | 316.228 |
| Aktuel sambeskatningsbidrag | -317.394 |
| | <u>-1.166</u> |

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | |
|------------------------|----------------|
| Kostpris primo | 207.470 |
| Kostpris ultimo | <u>207.470</u> |

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| Årets afskrivninger | 1.125.302 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>1.125.302</u> |

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.332.772</u> |
|-------------------------------------|------------------|

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|-------------------|----------|---------------|------------------|------------------|
| Pecunia Media ApS | Valby | 100,00 | 1.332.772 | 1.125.302 |
| | | | <u>1.332.772</u> | <u>1.125.302</u> |

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.