

LB Lagerhotel ApS

Sundevedsgade 35, 7500 Holstebro

CVR-nr. 43 24 35 86

Årsrapport

5. maj - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2023.

Lasse Bach Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 5. maj - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 5. maj - 31. december 2022 for LB Lagerhotel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. maj - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 12. juni 2023

Direktion

Lasse Bach Sørensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i LB Lagerhotel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for LB Lagerhotel ApS for regnskabsåret 5. maj - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem 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 revisoreres 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 Deres 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, De 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.

Struer, den 12. juni 2023

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent Nordestgaard Rønnest

statsautoriseret revisor
mne26812

Selskabsoplysninger

Selskabet	LB Lagerhotel ApS Sundevedsgade 35 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 43 24 35 86
	Stiftet: 5. maj 2022
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 5. maj - 31. december
	1. regnskabsår
Direktion	Lasse Bach Sørensen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive lagerhotel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.690 t.kr.

Årets resultat har i 2022 udgjort et overskud på 856 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 3.588 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 896 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 25,0 % af de samlede aktiver på 3.588 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Lejemålene er efter regnskabsårets udløb opsagt af lejer, hvor opsigelsesvarslet i lejekontrakterne hos lejer og udlejer er sammenfaldende på nær et lejemål.

Der pågår forhandlinger med flere lejere omkring dette lejemål, og det er selskabets forventning, at lokalerne udlejes igen.

Såfremt det ikke lykkes at finde en lejer, vil det i opsigelsesperioden påvirke resultatet før skat med 216 t.kr. i 2023 og 649 t.kr. i 2024.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	5/5 2022
	<u>- 31/12 2022</u>
Bruttofortjeneste	1.690.178
2 Personaleomkostninger	-531.604
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-53.249
Resultat før finansielle poster	1.105.325
Finansielle omkostninger	-6.306
Resultat før skat	1.099.019
Skat af årets resultat	-243.032
Årets resultat	855.987
 Forslag til resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	58.900
Overføres til overført resultat	797.087
Disponeret i alt	855.987

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>5/5 2022</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	490.906	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>490.906</u>	<u>0</u>
4 Deposita	517.351	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>517.351</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.008.257</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.327.880	0
Periodeafgrænsningsposter	39.508	0
Tilgodehavender i alt	<u>2.367.388</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	212.647	40.000
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.580.035</u>	<u>40.000</u>
Aktiver i alt	<u>3.588.292</u>	<u>40.000</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>5/5 2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	797.087	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	58.900	0
Egenkapital i alt	<u>895.987</u>	<u>40.000</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	18.214	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>18.214</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Deposita	1.161.666	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.161.666	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	308.463	0
Selskabsskat	224.818	0
Anden gæld	979.144	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.512.425	0
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.674.091</u>	<u>0</u>
Passiver i alt	<u>3.588.292</u>	<u>40.000</u>

1 Efterfølgende begivenheder

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 5. maj 2022	40.000	0	0	40.000
Overført via resultatdisponeringen	0	797.087	58.900	855.987
	40.000	797.087	58.900	895.987

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

Lejemålene er efter regnskabsårets udløb opsagt af lejer, hvor opsigelsesvarslet i lejekontrakterne hos lejer og udlejer er sammenfaldende på nær et lejemål.

Der pågår forhandlinger med flere lejere omkring dette lejemål, og det er selskabets forventning, at lokalerne udlejes igen.

Såfremt det ikke lykkes at finde en lejer, vil det i opsigelsesperioden påvirke resultatet før skat med 216 t.kr. i 2023 og 649 t.kr. i 2024.

	5/5 2022	- 31/12 2022
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	518.456	
Pensioner	8.666	
Andre omkostninger til social sikring	4.482	
	<u>531.604</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	
	<u>31/12 2022</u>	<u>5/5 2022</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	<u>544.155</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>544.155</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	<u>-53.249</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-53.249</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>490.906</u>	<u>0</u>
4. Deposita		
Tilgang i årets løb	<u>517.351</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>517.351</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>517.351</u>	<u>0</u>

Noter

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en samlet årlig leje på 649 t.kr. Aftalen er uopsigelig indtil 30/6 2024 og kan herefter opsiges med 6 måneders varsel.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LB Lagerhotel ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.