LMA Funds ApS

Kirkebakken 1, 7400 Herning

Årsrapport for
9. marts 2023 - 31. december 2023

CVR-nr. 43 92 35 44

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 2/2 2024

Line Marthedal Appel
Dirigent

pwc

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 9. marts - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 9. marts - 31. december 2023 for LMA Funds ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 2. februar 2024

Direktion

Line Marthedal Appel
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i LMA Funds ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for LMA Funds ApS for regnskabsåret 9. marts - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende 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.

Esbjerg, den 2. februar 2024

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Palle H. Jensen
statsautoriseret revisor
mne32115

Selskabsoplysninger

Selskabet	LMA Funds ApS Kirkebakken 1 7400 Herning
	CVR-nr: 43 92 35 44
	Regnskabsperiode: 9. marts - 31. december
	Stiftet: 9. marts 2023
	Regnskabsår: 1. regnskabsår
	Hjemstedskommune: Herning
Direktion	Line Marthedal Appel
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Esbjerg Brygge 28, 2. 6700 Esbjerg

Resultatopgørelse 9. marts - 31. december

	Note	2023 DKK 10 måneder
Bruttoresultat		**-11.770**
Finansielle indtægter		144.641
Finansielle omkostninger		-3.589
Resultat før skat		**129.282**
Skat af årets resultat	3	-28.424
Årets resultat		**100.858**

Resultatdisponering

	2023 DKK
Forslag til resultatdisponering	
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000
Overført resultat	-99.142
	100.858

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023
		DKK
Periodeafgrænsningsposter		3.011
Tilgodehavender		**3.011**
Værdipapirer	4	**2.727.859**
Likvide beholdninger		**1.905.311**
Omsætningsaktiver		**4.636.181**
Aktiver		**4.636.181**

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023
		DKK
Selskabskapital		40.000
Overkurs ved emission		0
Overført resultat		4.360.858
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000
Egenkapital		**4.600.858**
Selskabsskat		27.823
Anden gæld		7.500
Kortfristede gældsforpligtelser		**35.323**
Gældsforpligtelser		**35.323**
Passiver		**4.636.181**
Væsentligste aktiviteter	1	
Medarbejderforhold	2	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5	
Anvendt regnskabspraksis	6	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs-kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs-året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 9. marts	40.000	4.460.000	0	0	4.500.000
Årets resultat	0	0	-99.142	200.000	100.858
Overført fra overkurs ved emission	0	-4.460.000	4.460.000	0	0
Egenkapital 31. december	**40.000**	**0**	**4.360.858**	**200.000**	**4.600.858**

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje aktier og anparter i danske kapitalselskaber, foretage investeringer i børsnoterede værdipapirer og øvrig beslægtet virksomhed.

2. Medarbejderforhold

	2023
	DKK
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0

3. Skat af årets resultat

	2023
	DKK 10 måneder
Årets aktuelle skat	28.424
	28.424

4. Værdipapirer til dagsværdi

	Værdiregule-ring, resultat-opgørelse	Dagsværdi 31. december
	DKK	DKK
Værdipapirer	134.256	2.727.859

5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2023.

Noter til årsregnskabet

6. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LMA Funds ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttoresultat

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende renter mv.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Noter til årsregnskabet

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.