

LLFR Holding ApS

Randersvej 2C, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 30 60 85 85

Årsrapport for 2023/24

(regnskabsår 1/9 – 31/8)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 18. december 2024

Kathrine Pors Johnsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. september – 31. august	8
Balance 31. august	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse 1. september – 31. august	12
Noter til årsrapporten	13
Noter, regnskabspraksis	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024 for LLFR Holding ApS.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2023/24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 18. december 2024

Direktion

Jesper Lund

Kathrine Pors Johnsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i LLFR Holding ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for LLFR Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2023 – 31. august 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 18. december 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Berring Rasmussen

statsautoriseret revisor

mne34157

Selskabsoplysninger

Selskabet

LLFR Holding ApS
Randersvej 2C
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30 60 85 85

Regnskabsperiode: 1. september – 31. august

Hjemstedskommune: Silkeborg

Direktion

Jesper Lund
Kathrine Pors Johnsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Bank

Nordea Bank Danmark A/S
Grønjordsvej 10
2300 København S

Hoved- og nøgletal (DKK '000)

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Hovedtal	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
Resultat					
Resultat før finansielle poster	-591	-2.902	-1.774	-107	-87
Resultat af finansielle poster	5.822	2.716.297	225.072	-50.835	-46.158
Årets resultat	4.502	2.713.470	225.727	-50.780	-46.128
Balance					
Balancesum	292.211	3.977.346	1.482.939	131.418	382.552
Egenkapital	196.439	191.937	1.054.909	131.481	382.502
Antal medarbejdere	0	0	0	0	0
Nøgletal i %					
Soliditetsgrad	67,2%	4,8%	71,1%	100,0%	100,0%
Forrentning af egenkapital	2,3%	435,3%	38,1%	-19,8%	-5,7%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med definitionerne i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handels- og investeringsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i pr. 29. november 2023 frivilligt likvideret datterselskabet LLRU Holding ApS.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på TDKK 4.502, og selskabets balance pr. 31. august 2024 udviser en positiv egenkapital på TDKK 196.439.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabets resultatet er i år betydeligt lavere end sidste år. Faldet i resultatet skyldes fald i indtægter fra andre kapitalandele grundet omstruktureringer.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Selskabet forventer for regnskabsåret 2024/25 et resultat på TDKK 10.000.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	Note	2023/24 DKK 1.000	2022/23 DKK 1.000
Andre eksterne omkostninger		-591	-2.902
Resultat før finansielle poster		-591	-2.902
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.529	1.391.835
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder		0	1.295.042
Resultat af andre kapitalandele		1.760	1.441
Finansielle indtægter		7.637	40.263
Finansielle omkostninger		-5.104	-12.284
Resultat før skat		5.231	2.713.395
Skat af årets resultat	2	-729	75
Årets resultat		4.502	2.713.470

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	4.502	2.713.470
	4.502	2.713.470

Balance 31. august

Aktiver

	Note	2024 DKK 1.000	2023 DKK 1.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	233.795
Andre kapitalandele		2.102	12.597
Finansielle anlægsaktiver		2.102	246.392
Anlægsaktiver		2.102	246.392
Tilgodehavende selskabsskat		18.595	140.269
Andre tilgodehavender		270.276	3.590.685
Tilgodehavender		288.871	3.730.954
Likvide beholdninger		1.238	0
Omsætningsaktiver		290.109	3.730.954
Aktiver		292.211	3.977.346

Balance 31. august

Passiver

	Note	2024	2023
		DKK 1.000	DKK 1.000
Selskabskapital		21.600	21.600
Overført resultat		174.839	170.337
Egenkapital		196.439	191.937
Udskudt skat		95.722	90.190
Hensatte forpligtelser		95.722	90.190
Anden gæld		50	3.695.219
Kortfristede gældsforpligtelser		50	3.695.219
Gældsforpligtelser		50	3.695.219
Passiver		292.211	3.977.346

Medarbejderforhold	1
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for valutakurs- reguleringer	Overført resultat	I alt
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
Egenkapital 1. september	21.600	23.920	146.417	191.937
Årets resultat	0	-23.920	28.422	4.502
Egenkapital 31. august	21.600	0	174.839	196.439

Pengestrømsopgørelse

	Note	2023/24 DKK 1.000	2022/23 DKK 1.000
Årets resultat		4.502	2.713.470
Andre reguleringer	5	-5.093	-2.716.372
Ændring i arbejdskapital	6	-374.760	-49.716
Pengestrømme fra drift før renter		-375.351	-52.618
Finansielle indtægter		7.637	40.263
Finansielle omkostninger		-5.104	-12.284
Pengestrømme fra primær drift		-372.818	-24.639
Betalt selskabsskat		126.478	-78.007
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-246.340	-102.646
Køb af finansielle anlægsaktiver		0	0
Afhændelse af finansielle anlægsaktiver		247.578	0
Pengestrøm fra investeringsaktivitet		247.578	0
Udbetaling af udbytte		0	-37.000
Kapitalforhøjelse		0	125.914
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		0	88.914
Ændring i likvider		1.238	-13.732
Likvider 1. september		0	13.732
Likvider 31. august		1.238	0
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.238	0
Likvider 31. august		1.238	0

Noter til årsrapporten

	2023/24	2022/23
	DKK 1.000	DKK 1.000
1 Medarbejderforhold		
Gennemsnitlige antal beskæftigede medarbejdere:	0	0
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	573	-4.385
Årets udskudte skat	0	10.304
Regulering af tidligere års aktuelle skat	-5.376	-5.877
Regulering af tidligere års udskudte skat	5.532	-117
Årets skat i alt	729	-75
		2024
		DKK 1.000
3 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. september		1.205.000
Afgang i årets løb		-1.205.000
Kostpris 31. august		0
Værdireguleringer 1. september		-971.205
Årets resultat		1.529
Afgang		969.676
Værdireguleringer 31. august		0
Regnskabsmæssig værdi 31. august		0

4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. august 2024.

Noter til årsrapporten

	2023/24	2022/23
	DKK 1.000	DKK 1.000
5 Pengestrømsopgørelse - andre reguleringer		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.529	-1.391.835
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-1.295.042
Resultat af andre kapitalandele	-1.760	-1.441
Andre finansielle indtægter	-7.637	-40.263
Finansielle omkostninger	5.104	12.284
Skat af årets resultat	729	-75
	-5.093	-2.716.372
6 Pengestrømsopgørelse - ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	3.320.409	-3.588.685
Ændring i leverandører og anden gæld	-3.695.169	3.347.222
Andre reguleringer	0	191.747
	-374.760	-49.716

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for LLFR Holding ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i TDKK.

Koncerninterne virksomhedssammenslutninger — Bogført værdi-metoden

Det er valgt at anvende bogført værdi-metoden i forbindelse med koncerninterne virksomhedssammenslutninger.

Sammenlægningen sker til bogførte værdier pr. den regnskabsmæssige overtagelsesdag, og dermed uden tilpasning af sammenligningstal. Eventuelle forskelle mellem de opgjorte købsvederlag og de bogførte nettoaktiver pr. overtagelsesdagen indregnes direkte på de frie reserver på egenkapitalen. Metoden anvendes ved alle koncerninterne virksomhedssammenslutninger, herunder i forbindelse med eksempelvis køb, salg, fusion og spaltning.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger mv.

Noter, regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, udbytter, kursreguleringer, gebyrer mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Andre kapitalandele

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Selskabet indregner kun indtægter fra andre kapitalandele i det omfang, selskabet modtager udbytte herfra.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaring fra tidligere år.

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.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Noter, regnskabspraksis

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

Forrentning af egenkapital

$$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$