

LEMICHE & CO. ApS

Søholt Allé 46
8600 Silkeborg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/04/2017

Anette Lemche
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

LEMCHE & CO. ApS

Søholt Allé 46

8600 Silkeborg

Telefonnummer: 86804357

CVR-nr: 20812907

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

SYDBANK

Søndergade 25

8600 Silkeborg

Revisor

KJELD LINNEBJERG REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Strandvejen 7

8600 Silkeborg

DK Danmark

CVR-nr: 15587008

P-enhed: 1000947616

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Lemche & Co. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den anvendte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 05/04/2017

Direktion

Anette Lemche

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Lemche & Co. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lemche & Co. ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Sejs, 05/04/2017

Kjeld Linnebjerg
Registreret revisor
KJELD LINNEBJERG REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 15587008

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er i lighed med tidligere år agenturhandel med tekstiler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet i 2016 blev et overskud på 587 t.kr. mod et overskud på 561 t.kr. i det foregående regnskabsår. Selskabets balance udviser en balancesum på 2.119 t.kr. og en egenkapital på 1.579 t.kr. pr. 31. december 2016. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er foretaget visse tekstmæssige præciseringer af den anvendte regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

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.

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

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til betalingsdagens kurs.

Tilgodehavende provision og andre poster (Indestående på valutakonto i pengeinstitut) i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for afregning af tilgodehavende provision indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætning, medens kursdifferencer på indestående i valutakonto i pengeinstitut indregnes under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når der er opnået endelig ret til de optjente provisionsindtægter. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avancer og tab på solgte anlægsaktiver.

Bruttofortjeneste/Bruttotab

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger og pension m.m. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.m.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Lemche Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske myndigheder.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (Restværdi 0-20 pct. af kostpris): 3-5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv, henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet og aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi (Børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.880.095	2.070.546
Personaleomkostninger	1	-922.128	-1.299.894
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-71.600	-49.133
Andre driftsomkostninger	2	0	-33.493
Resultat af ordinær primær drift		886.367	688.026
Andre finansielle indtægter	3	77.615	68.303
Øvrige finansielle omkostninger	4	-202.830	-14.358
Ordinært resultat før skat		761.152	741.971
Skat af årets resultat		-173.833	-181.073
Årets resultat		587.319	560.898
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		600.000	600.000
Overført resultat		-12.681	-39.102
I alt		587.319	560.898

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		380.338	451.938
Materielle anlægsaktiver i alt	5	380.338	451.938
Deposita		26.991	26.931
Finansielle anlægsaktiver i alt		26.991	26.931
Anlægsaktiver i alt		407.329	478.869
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		360.742	494.987
Andre tilgodehavender		37.140	17.585
Periodeafgrænsningsposter		43.739	87.029
Tilgodehavender i alt		441.621	599.601
Andre værdipapirer og kapitalandele		954.744	1.128.250
Værdipapirer og kapitalandele i alt		954.744	1.128.250
Likvide beholdninger		315.717	59.303
Omsætningsaktiver i alt		1.712.082	1.787.154
Aktiver i alt		2.119.411	2.266.023

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		900.000	900.000
Overført resultat		79.372	92.053
Forslag til udbytte		600.000	600.000
Egenkapital i alt		1.579.372	1.592.053
Hensættelse til udskudt skat		26.956	26.455
Hensatte forpligtelser i alt		26.956	26.455
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.389	35.332
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		182.725	266.762
Skyldig selskabsskat		156.645	15.028
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		106.402	185.312
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		30.922	145.081
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		513.083	647.515
Gældsforpligtelser i alt		513.083	647.515
Passiver i alt		2.119.411	2.266.023

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	900.000	92.053	600.000	1.592.053
Betalt udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	-12.681	600.000	587.319
Egenkapital, ultimo	900.000	79.372	600.000	1.579.372

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
Gager og lønninger	759.478	825.715
Pensioner	118.800	418.800
Rejse- og befordringsgodtgørelse	21.462	27.273
Omkostninger til social sikring	12.917	14.606
Øvrige personaleomkostninger	9.471	13.500
	922.128	1.299.894

2. Andre driftsomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Tab ved salg af andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	33.493
	0	33.493

3. Andre finansielle indtægter

	2016 kr.	2015 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	19.857
Andre finansielle indtægter	77.615	48.446
	77.615	68.303

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2016 kr.	2017 kr.
Renteomkostninger af gæld til tilknyttede virksomheder	20.394	0
Andre finansielle omkostninger	182.436	14.358
	202.830	14.358

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar 2016	533.579
Kostpris 31. december 2016	533.579
Af- og nedskrivning 1. januar 2016	-81.641
Årets afskrivning	-71.600
Af- og nedskrivning 31. december 2016	-153.241
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	380.338

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Lemche Holding ApS. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.