

Lise Due Henriksen ApS

Emdrupvej 32
2100 København Ø
CVR-nr. 27 92 32 83

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2019

Dirigent



Lise Due Henriksen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Lise Due Henriksen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det indstilles på generalforsamlingen den 31. maj 2019, at årsrapporten for 2019 ikke skal revideres. Selskabets ledelse anser betingelser for at fravælge revision for opfyldt.

København, den 31. maj 2019

Direktionen



Lise Due Henriksen

Den uafhængige revisors erkæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Lise Due Henriksen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lise Due Henriksen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erkæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Søborg, den 31. maj 2019

2talRevision

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 20935790



Jan Christensen

Registreret revisor

mne23138

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Lise Due Henriksen ApS
Emdrupvej 32
2100 København Ø

CVR-nr.	27 92 32 83
Stiftelsesdato:	1. januar 2004
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsår:	1. januar - 31. december 2018

Direktion

Lise Due Henriksen

Revisor

2talRevision
Registreret revisionsfirma
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2019 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået af udlejning af fast ejendom.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2018, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udvisende et overskud på 131 t.kr. hvilket er som forventet. Selskabets egenkapital udgør -210 t.kr. pr. 31.12.2018, og selskabet er således omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at selskabets egenkapital kan reetableres ved indtjening fra driften.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
Bruttoresultat	229.509	369.603
1 Personaleomkostninger	0	-213.115
2 Af- og nedskrivninger	-48.160	-48.160
Resultat af ordinær drift	181.349	108.328
Finansielle indtægter	0	215
3 Finansielle omkostninger	-50.690	-101.108
Resultat før skat	130.659	7.435
4 Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	130.659	7.435
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat til næste år	130.659	
Resultatdisponering i alt	130.659	

Balance pr. 31. december
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger	1.709.961	1.758.121
5 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.709.961</u>	<u>1.758.121</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.709.961</u>	<u>1.758.121</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.121	0
Tilgodehavender i alt	<u>11.121</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>163.748</u>	<u>19.496</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>174.869</u>	<u>19.496</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.884.830</u></u>	<u><u>1.777.617</u></u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-410.149	-540.808
EGENKAPITAL I ALT	-210.149	-340.808
Langfristet gæld til realkreditinstitutter	920.257	920.223
Langfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.007.982	1.017.739
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.928.239	1.937.962
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.832	22.480
Anden gæld	80.005	70.876
6 Kortfristet del af langfristet gæld	43.903	87.107
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	166.740	180.463
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.094.979	2.118.425
PASSIVER I ALT	1.884.830	1.777.617
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Anvendt regnskabspraksis		

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december

	2018	2017
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	200.000	200.000
Saldo ultimo	200.000	200.000
Overført resultat		
Saldo primo	-540.808	-548.243
Årets resultat	130.659	7.435
Saldo ultimo	-410.149	-540.808

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	0	202.548
Andre omkostninger til social sikring	0	8.933
Andre personaleomkostninger	0	1.634
	<u>0</u>	<u>213.115</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>1</u>
2 Afskrivninger		
Grunde og bygninger	48.160	48.160
	<u>48.160</u>	<u>48.160</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til selskabsdeltagere og ledelse	20.243	20.869
Øvrige finansielle omkostninger	30.447	80.239
	<u>50.690</u>	<u>101.108</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabet har et uudnyttet skatteaktiv på 48 t.kr., som ud fra en konkret vurdering ikke er indregnet i balancen.

Noter

	Grunde og bygninger kr.
5 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.418.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Kostpris ultimo	2.418.000
Afskrivninger primo	611.719
Årets afskrivninger	48.160
Afskrivninger ultimo	659.879
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.758.121

	Gæld i alt 31.12.2018	Afdrag 2019	Langfristet del	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	964.160	43.903	920.257	737.055
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.007.982	0	1.007.982	1.007.982
	1.972.142	43.903	1.928.239	1.745.037

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke indgået leje- eller leasingforpligtelser pr. 31.12.2018. Der påhviler ikke selskabet andre eventualforpligtelser pr. 31.12.2018.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gæld til realkredit, 964 t.kr., er sikret ved pantsatte i selskabets ejendom.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lise Due Henriksen ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre driftsomkostninger og driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen består af indtægter fra salg af varer, der indregnes i resultatopgørelsen, når selskabet har opnået ret til indtægten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket 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.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Bygninger, 25 år - restværdi 0%

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

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger under andre eksterne omkostninger på anskaffelsestidspunktet.

Værdiforringelse af 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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Noter

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

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

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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