

Lehmann Gruppen ApS

Femvej 5
3450 Allerød

CVR-nr. 27 96 76 20



Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017

Johnny Lehmann
Dirigent



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2016 | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lehmann Gruppen ApS
Femvej 5
3450 Allerød

CVR-nr.: 27 96 76 20
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 3. juli 2006
Hjemsted: Allerød

Direktion

Johnny Lehmann, direktør

Revisor

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Lehmann Gruppen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 23. maj 2017

Direktion

Johnny Lehmann
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Lehmann Gruppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lehmann Gruppen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Hillerød, den 23. maj 2017

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
CVR-nr. 54 87 99 11

Anders Ilsøe
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i tilknyttede selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 283.245, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.417.303.

Ledelsen vurderer, at selskabet har opnået tilstrækkelig finansiering til fortsat drift for det kommende år. Dette begrundes i tilsagn fra koncernvirksomheder samt nærtstående til de ultimative hovedanpartshavere, om opretholdelse af lån til selskabet. På denne baggrund aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lehmann Gruppen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt bankgebyrer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger i bank.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -8.710 | -9.766 |
| Bruttoresultat | | -8.710 | -9.766 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 291.982 | -76.410 |
| Finansielle omkostninger | 1 | -27 | 0 |
| Resultat før skat | | 283.245 | -86.176 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 283.245 | -86.176 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 283.245 | -86.176 |
| | | 283.245 | -86.176 |

Balance pr. 31. december 2016

| | Note | 2016 | 2015 |
|--|------|------------------|----------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 4.591.543 | 0 |
| Tilgodehavender | | 4.591.543 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 525 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 4.592.068 | 0 |
| Aktiver i alt | | 4.592.068 | 0 |

Balance pr. 31. december 2016

| | Note | 2016 | 2015 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -1.542.303 | -1.825.553 |
| Egenkapital | 3 | -1.417.303 | -1.700.553 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 58 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.528 | 15.094 |
| Anden gæld | | 6.002.843 | 1.685.401 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 6.009.371 | 1.700.553 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 6.009.371 | 1.700.553 |
| Passiver i alt | | 4.592.068 | 0 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 4 | | |
| Eventualposter m.v. | 5 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|-------------|-------------|
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 27 | 0 |
| | 27 | 0 |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2016 | 125.000 | 125.000 |
| Kostpris 31. december 2016 | 125.000 | 125.000 |
| Værdireguleringer 1. januar 2016 | -125.000 | -125.000 |
| Værdireguleringer 31. december 2016 | -125.000 | -125.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 0 | 0 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---------------------|----------|-------------------------|-------------|-------------------|
| Allerød Bybolig ApS | Allerød | 100% | -5.511.416 | -94.357 |

3 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 125.000 | -1.825.548 | -1.700.548 |
| Årets resultat | 0 | 283.245 | 283.245 |
| Egenkapital 31. december 2016 | 125.000 | -1.542.303 | -1.417.303 |

Noter til årsrapporten

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet lider af kapitaltab. Ledelsen vurderer, at selskabet har opnået tilstrækkelig finansiering til fortsat drift for det kommende år. Dette begrundes i tilsagn fra nærtstående til de ultimative hovedanpartshavere, om opretholdelse af lån til selskabet. I samme forbindelse er der endvidere opnået tilsagn om finansiering af selskabets løbende forpligtelser for det kommende regnskabsår. På denne baggrund aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Holdingselskabet Lehmann ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har et skatteaktiv på t.kr. 312, som ikke er indregnet i balancen.

Eventualforpligtelser overfor tilknyttede selskaber

Selskabet har overfor datterselskabet Allerød Bybolig ApS stillet gensidig selvskyldnerkaution overfor ethvert mellemværende, som det pågældende selskab måtte have med Nykredit Bank.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Johnny Lehmann

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-495791909899

IP: 93.167.11.40

2017-05-31 12:33:50Z

NEM ID 

Anders Jos Ilsøe

Registreret revisor

På vegne af: Døssing & Partnere Revisionsinteressentskab

Serienummer: CVR:54879911-RID:1104744223951

IP: 195.215.238.238

2017-05-31 12:56:14Z

NEM ID 

Johnny Lehmann

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-495791909899

IP: 93.167.11.40

2017-05-31 13:09:45Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HB0S0-J3KE4-C6EH6-MGADA-KZVPD-VD86F

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>