

Lekach - Jørgensen ApS

c/o Susanne Jørgensen, Clausholms Alle 11, 8260 Viby J

CVR-nr. 28 31 42 21

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. oktober 2019.

Susanne Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Lekach - Jørgensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 30. september 2019

Direktion

Susanne Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Lekach - Jørgensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lekach - Jørgensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 Ethiske 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.

Aarhus, den 30. september 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Lars Sigfred Christensen

statsautoriseret revisor
mne9160

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lekach - Jørgensen ApS
c/o Susanne Jørgensen
Clausholms Alle 11
8260 Viby J

CVR-nr.: 28 31 42 21
Stiftet: 4. januar 2005
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
14. regnskabsår

Direktion

Susanne Jørgensen

Revisor

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Bankforbindelse

Nordea, Sct. Clemens Torv 2-6, 8000 Aarhus C

Dattervirksomhed

MLflyt ApS, Aarhus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 201 t.kr. mod -145 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|----------------|-----------------|
| Bruttotab | -27.841 | -23.049 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 172.096 | -104.534 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 8.510 |
| Andre finansielle indtægter | 76.996 | 71.546 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -12.113 | -107.963 |
| Resultat før skat | 209.138 | -155.490 |
| Skat af årets resultat | -8.140 | 10.692 |
| Årets resultat | 200.998 | -144.798 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 64.096 | -210.334 |
| Udbytte for regnskabsåret | 108.000 | 105.800 |
| Overføres til overført resultat | 28.902 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -40.264 |
| Disponeret i alt | 200.998 | -144.798 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | <u>707.044</u> | <u>640.748</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>707.044</u> | <u>640.748</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>707.044</u> | <u>640.748</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | <u>50.600</u> | <u>124.190</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>50.600</u> | <u>124.190</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>3.410.637</u> | <u>3.367.367</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u>3.410.637</u> | <u>3.367.367</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>7.592</u> | <u>6.282</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>3.468.829</u> | <u>3.497.839</u> |
| | Aktiver i alt | <u>4.175.873</u> | <u>4.138.587</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 3 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 3 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 274.044 | 209.948 |
| 3 | Overført resultat | 3.411.424 | 3.382.522 |
| 3 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 108.000 | 105.800 |
| | Egenkapital i alt | <u>3.918.468</u> | <u>3.823.270</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.501 | 7.693 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 228.048 | 249.171 |
| | Selskabsskat | 21.856 | 58.453 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>257.405</u> | <u>315.317</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>257.405</u> | <u>315.317</u> |
| | Passiver i alt | <u>4.175.873</u> | <u>4.138.587</u> |
| 4 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 5 | Eventualposter | | |

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 | | |
|--|---------------------|-----------------------|------------------|----------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 12.112 | 0 | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1 | 107.963 | | |
| | 12.113 | 107.963 | | |
| 2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | | | |
| Kostpris 1. juli 2018 | 325.000 | 325.000 | | |
| Kostpris 30. juni 2019 | 325.000 | 325.000 | | |
| Opskrivninger 1. juli 2018 | 315.748 | 523.682 | | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 172.096 | -104.534 | | |
| Udbytte | -105.800 | -103.400 | | |
| Opskrivninger 30. juni 2019 | 382.044 | 315.748 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019 | 707.044 | 640.748 | | |
| Tilknyttet virksomhed: | | | | |
| | Hjemsted | Ejerandel | | |
| MLflyt ApS | Aarhus | 100 % | | |
| 3. Egenkapital | | | | |
| | Virksomheds- | Reserve for | Overført | Foreslået |
| | kapital | nettoopskriv- | resultat | udbytte for |
| | Virksomheds- | ning efter den | Overført | regnskabsåret |
| | kapital | indre værdis | resultat | regnskabsåret |
| | kapital | metode | resultat | regnskabsåret |
| Egenkapital 1. juli 2018 | 125.000 | 209.948 | 3.382.522 | 105.800 |
| Resultatdisponering | 0 | 64.096 | 28.902 | 108.000 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -105.800 |
| Egenkapital 30. juni 2019 | 125.000 | 274.044 | 3.411.424 | 108.000 |

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution på 1.000 t.kr. vedrørende MLFlyt ApS' engagement med pengeinstitut.

Selskabet har underskrevet en tilbagetrædelseserklæring vedrørende selskabets til enhver tid værende tilgodehavende hos den tilknyttede virksomhed MLFlyt ApS.

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lekach - Jørgensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser 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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Lekach - Jørgensen ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.