

**LEMA Erhverv ApS**  
**Stationsmestervej 122B**  
**9200 Aalborg SV**

**CVR-nr: 29 62 10 39**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar - 31. december 2018**

**(13. regnskabsår)**

**Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/5 2019**

**Marlene Thomsen**

---

**Dirigent**

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning.....	5
------------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for LEMA Erhverv ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Aalborg SV, den 6/5 2019**

### **Direktion**

---

**Leon Aaby Thomsen**

---

**Marlene Lynnerup Buus Thomsen**

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

---

**Dirigent**

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i LEMA Erhverv ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for LEMA Erhverv ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 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.

**Aalborg SØ, den 6/5 2019**

**CVR-nr.: 12995636  
mne5334**

**REVISIONSFIRMAET ERIK SONDRUP ANDERSEN  
registreret revisionsanpartsselskab**



**Erik Sondrup Andersen  
registreret revisor FSR**

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udleje af erhvervslokaler.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Året 2018 har gået som forventet.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**Forventet udvikling.**

Der forventes et pænt resultat i 2019.

Årsregnskabet for LEMA Erhverv ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### **Investeringsjendommenes driftsomkostninger**

Investeringsjendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse samt fællesomkostninger.

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

#### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

### **Skat**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet LEMA Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætning.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under nettoomsætning.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i

resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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 indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>124.813</b>	<b>182.505</b>
2 Personaleomkostninger .....	4.858-	10.412-
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	26.916-	24.464-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>93.039</b>	<b>147.629</b>
Andre finansielle omkostninger .....	60.100-	60.110-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>32.939</b>	<b>87.519</b>
4 Skat af årets resultat .....	7.304-	20.922-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>25.635</b>	<b>66.597</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	25.000	60.000
Overført resultat .....	635	6.597
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>25.635</b>	<b>66.597</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
AKTIVER

	2018	2017
5 Grunde og bygninger.....	1.984.066	1.989.066
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	44.874	66.790
	<b>2.028.940</b>	<b>2.055.856</b>
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>2.028.940</b>	<b>2.055.856</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>2.028.940</b>	<b>2.055.856</b>
Andre tilgodehavender .....	0	330.525
Udskudt skatteaktiv .....	8.646	4.070
	<b>8.646</b>	<b>334.595</b>
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>8.646</b>	<b>334.595</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>170.944</b>	<b>86.964</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>179.590</b>	<b>421.559</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>2.208.530</b>	<b>2.477.415</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat .....	8.105	7.470
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	25.000	60.000
<b>6 EGENKAPITAL .....</b>	<b>158.105</b>	<b>192.470</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	177.452	165.572
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>177.452</b>	<b>165.572</b>
Prioritetsgæld .....	1.600.000	2.000.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.600.000</b>	<b>2.000.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	126.500	66.500
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	69.475	0
Anden gæld .....	9.027	24.902
Periodeafgrænsningsposter.....	0	20.000
Udbytte for regnskabsåret .....	60.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	7.971	7.971
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>272.973</b>	<b>119.373</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.872.973</b>	<b>2.119.373</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.208.530</b>	<b>2.477.415</b>
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		
10 Ejerforhold		

## NOTER

	2018	2017
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været udlejning af fast ejendom.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Andre omkostninger til social sikring .....	4.858	10.412
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>4.858</b>	<b>10.412</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Bygninger vedr. produktion .....	5.000	5.000
Andre anlæg, driftsm. og inventar vedr. salg, distrib. ....	21.916	19.464
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>26.916</b>	<b>24.464</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat .....	4.576-	8.448
Udskudt skat af årets resultat.....	11.880	12.474
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>7.304</b>	<b>20.922</b>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....	2.044.066	194.579
Kostpris 31. december 2018	2.044.066	194.579
Af-/nedskrivninger, primo.....	55.000-	127.790-
Årets af-/nedskrivninger.....	5.000-	21.915-
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	60.000-	149.705-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>1.984.066</b>	<b>44.874</b>

## NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat .....	7.470	0	635	8.105
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	60.000-	85.000	25.000
	<u>132.470</u>	<u>60.000-</u>	<u>85.635</u>	<u>158.105</u>

**7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der er ingen Eventualforpligtelser ud over det bogførte.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i LEMA Holding konstruktionen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ejendommen er sat til sikkerhed for lån ydet af indehaver.

**9 Nærtstående parter**

Der har ikke været nogen samhandel mellem nærtstående parter som har været anderledes end over for 3 mand.

**10 Ejerforhold**

Selskabet ejes 100% af

**Marlene Lynnerup Buus Thomsen**  
**Leon Aaby Thomsen**