

## **Lellinge ApS**

**Ølsemagle Kirkevej 73**

**4623 Lille Skensved**

**(CVR-nr. 36 46 99 43)**

## **Årsrapport for 2018/19**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2019

---

**Peter Riis Pedersen**  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	<b>3</b>
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	
Beretning	<b>5</b>
<b>Årsregnskab for 1. juli 2018 - 30. juni 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	<b>6</b>
Resultatopgørelse	<b>9</b>
Balance	<b>10</b>
Noter	<b>12</b>

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet** Lelling ApS  
Ølsemagle Kirkevej 73  
4623 Lille Skensved

CVR-nr.: 36 46 99 43  
Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

**Direktion** Peter Riis Pedersen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Lellinge ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lille Skensved, den 13. december 2019

### Direktion

Peter Riis Pedersen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejerne i Lellinge ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lellinge ApS for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 13. december 2019

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 58 99 92

Leo Kjeldsmark  
statsautoriseret revisor  
mne26911

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er opførelse og salg af fast ejendom.

**Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er et underskud på kr. 251.643. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 1. juli 2018 - 30. juni 2019 og balancen pr. 30. juni 2019.

Årets resultat vurderes af ledelsen som forventet.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Lellinge ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud

Moderselskabet Karsten Vestergaard Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 eventuel restværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-9 år

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

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn men uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

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

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-170.334</b>	<b>-134.894</b>
2 Personaleomkostninger	0	103.767
Af- og nedskrivninger	-9.000	-9.000
<b>Driftsresultat</b>	<b>-179.334</b>	<b>-40.127</b>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-22.177	-22.273
Andre finansielle omkostninger	-118.552	-90.326
<b>Resultat før skat</b>	<b>-320.063</b>	<b>-152.726</b>
3 Skat af årets resultat	68.420	33.892
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-251.643</b>	<b>-118.834</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-251.643	-118.834
<b>Anvendelse i alt</b>	<b>-251.643</b>	<b>-118.834</b>

Balance pr. 30. juni

10

**AKTIVER**

<u>Note</u>	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.001	14.001
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>5.001</b>	<b>14.001</b>
Andre tilgodehavender	0	49.200
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>49.200</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>5.001</b>	<b>63.201</b>
Råvarer og hjælpematerialer	5.000	5.000
Varer under fremstilling	7.379.190	6.097.725
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>7.384.190</b>	<b>6.102.725</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	8.125
Andre tilgodehavender	7.954	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>7.954</b>	<b>8.125</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>212.846</b>	<b>97.119</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>7.604.990</b>	<b>6.207.969</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>7.609.991</b>	<b>6.271.170</b>

Balance pr. 30. juni

11

**PASSIVER**

<u>Note</u>	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-945.248	-693.605
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-895.248</b>	<b>-643.605</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.287.465	15.137
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.217.634	6.860.633
Anden gæld	140	39.005
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>8.505.239</b>	<b>6.914.775</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>8.505.239</b>	<b>6.914.775</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>7.609.991</b>	<b>6.271.170</b>
4 Eventualposter		
1 Særlige oplysninger til årsregnskabet		

<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>1 Særlige oplysninger til årsregnskabet</b>		
<b>Usikkerhed om going concern</b>		
Hovedanpartshaveren understøtter selskabet med likviditet ved behov, hvorfor selskabet kan opretholdes som going concern.		
Ledelsen forventer selskabskapitalen retableret gennem positive driftsresultater i fremtiden.		
Ledelsen har i øvrig oplyst, at den er forpligtet til at sikre, at selskabets kapitalberedskab til enhver tid er forsvarligt i forhold til selskabets drift, herunder at der er tilstrækkelig likviditet til at opfylde nuværende og fremtidige forpligtelser, efterhånden som de forfalder.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:		
Gager og lønninger	0	-103.767
	<u>0</u>	<u>-103.767</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-68.420	-33.892
	<u>-68.420</u>	<u>-33.892</u>

<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
-------------	-----------------------	-----------------------

#### 4 Eventualposter

##### Sambeskatning

Lellinge ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Karsten Vestergaard Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

# 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.”

## Peter Riis Pedersen

### Direktør

På vegne af: Lellinge ApS

Serienummer: CVR:36469943-RID:81054121

IP: 93.162.xxx.xxx

2019-12-14 12:10:36Z

NEM ID 

## Leo Kjeldsmark

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addere Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:34589992-RID:69369375

IP: 80.63.xxx.xxx

2019-12-14 19:26:16Z

NEM ID 

## Peter Riis Pedersen

### Dirigent

På vegne af: Lellinge ApS

Serienummer: CVR:36469943-RID:81054121

IP: 93.162.xxx.xxx

2019-12-15 15:20:58Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5TKFF-PE4WK-10ZAM-D6ZZN-CXOOD-5K24H

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](mailto: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>