

**Lercke ApS
Schimmelmannsvej 5, st.
2930 Klampenborg**

CVR-nr. 37290807

**Årsrapport 2021
6. regnskabsår**

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29. juni 2022

Dirigent:

Kjeld Lercke

Revisoren.nu

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2021	3
Balance pr. 31. december 2021	4-5
Noter	6
Anvendt regnskabspraksis	7-9

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Lercke ApS, der udviser et resultat på kr. -153.321 og en egenkapital på kr. -130.489, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi erklærer endvidere at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revision og der er således ikke revisionspligt i regnskabsåret 2022 og fremover.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

Klampenborg, den 29. juni 2022

Direktionen:

Kjeld Lercke

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet:

Selskabets hovedaktivitet er konsulentassistance vedrørende informationsteknologi.

Udviklingen i regnskabsåret 2021:

Årets resultat udgør kr. -153.321, hvilket ikke er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 317.520, og en egenkapital på kr. -130.489.

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Selskabets ledelse forventer at kommende års resultater vil reetablere selskabskapitalen.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2021:

Ledelsen har ikke noteret sig nogle særlige eller usædvanlige forhold.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Noter	Spec.	2021	2020
Bruttofortjeneste	1	179.011	275.306
2 Personaleudgifter	2	<u>-401.500</u>	<u>-236.120</u>
Indtjeningsbidrag		-222.489	39.186
Afskrivninger	3	<u>-15.762</u>	<u>-15.762</u>
Driftsresultat		-238.251	23.424
3 Indtægter af kapitalandele		2.938	0
Finansieringsindtægter	4	40.215	0
Finansieringsudgifter	5	<u>-4.924</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-200.022	23.424
Skat af årets resultat	6	<u>46.701</u>	<u>-8.839</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-153.321</u></u>	<u><u>14.585</u></u>
Der foreslås anvendt således:			
Overført til næste år		<u>-153.321</u>	<u>14.585</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-153.321</u></u>	<u><u>14.585</u></u>

Spec. henviser til særskilt hæfte med specifikationer til årsregnskabet.

BALANCE

Noter	Spec.	31.12.2021	31.12.2020
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver:			
		<u>35.464</u>	<u>51.226</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	7	<u>35.464</u>	<u>51.226</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	3.838
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	57.356	0
Deposita	10	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>107.356</u>	<u>3.838</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>142.820</u>	<u>55.064</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender:			
Debitorer	11	100.000	62.250
Udskudt skat		32.860	0
Andre tilgodehavender	12	<u>28.043</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>160.903</u>	<u>62.250</u>
Likvide beholdninger	13	<u>13.797</u>	<u>189.567</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>174.700</u>	<u>251.817</u>
AKTIVER I ALT		<u>317.520</u>	<u>306.881</u>

BALANCE

Noter	Spec.	31.12.2021	31.12.2020
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	80
Overført resultat		<u>-170.489</u>	<u>-17.248</u>
EGENKAPITAL I ALT	14	<u>-130.489</u>	<u>22.832</u>
HENSÆTTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>8.275</u>
HENSÆTTELSER I ALT		<u>0</u>	<u>8.275</u>
GÆLD			
Kortfristet gæld:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		101.000	0
Selskabsskat	15	0	11.308
Anden gæld	16	21.300	177.008
Mellemregning anpartshavere og ledelse		<u>325.709</u>	<u>87.458</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>448.009</u>	<u>275.774</u>
GÆLD I ALT		<u>448.009</u>	<u>275.774</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>317.520</u></u>	<u><u>306.881</u></u>

- 1 Usikkerhed om fortsat drift
- 4 Ejerforhold
- 5 Sikkerheder og pantsætninger
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

Noter

1 USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT

Selskabet har tabt selskabskapitalen, og der er dermed usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften. Ledelsen bedømmer, at der i de kommende 12 måneder fra balancedagen vil være kredit til rådighed fra leverandører og anpartshaver, samt at der kan tilføres yderligere likviditet i form af lån fra hovedanpartshaver, og aflægges således i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	2021	2020
2 PERSONALEUDGIFTER		
Gager og lønninger	397.187	234.723
Udgifter til social sikring	<u>4.313</u>	<u>1.397</u>
PERSONALEUDGIFTER I ALT	<u><u>401.500</u></u>	<u><u>236.120</u></u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u><u>1</u></u>	<u><u>1</u></u>
3 INDTÆGTER AF KAPITALANDELE		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	<u>2.938</u>	<u>0</u>
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE I ALT	<u><u>2.938</u></u>	<u><u>0</u></u>

4 EJERFORHOLD

Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af selskabskapitalen:

Kjeld Lercke
Schimmelmansvej 5, st.
2930 Klampenborg

5 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER

Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.

6 KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSE OG EVENTUALPOSTER MV.**Eventualforpligtelser:**

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalgt af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttofortjeneste.

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger:

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

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålynet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende årlige satser:

Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	20%
---	-----

Anskaffelser under kr. 30.000 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsessum af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 30.000.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders resultat. Ændringer i de tilknyttede virksomheders egenkapitaler reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Andre værdipapirer og kapitalandele:

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti.

Skyldig skat 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. I de tilfælde, f. eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kjeld Lercke

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-583807688469
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 09:02:22
Underskrevet med NemID

Kjeld Lercke

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-583807688469
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 10:18:31
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 381633SuktSq247939596

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.