

Lentge Andersen Holding ApS

Ganløseparken 31, Ganløse, 3660 Stenløse

CVR-nr. 38 05 79 52

Årsrapport

29. september 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2017.

Michael Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 29. september 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 29. september 2016 - 30. juni 2017 for Lentge Andersen Holding 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. september 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 28. november 2017

Direktion

Michael Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Lentge Andersen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lentge Andersen Holding ApS for regnskabsåret 29. september 2016 - 30. juni 2017 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 28. november 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lentge Andersen Holding ApS Ganløseparken 31 Ganløse 3660 Stenløse
	CVR-nr.: 38 05 79 52
	Stiftet: 29. september 2016
	Hjemsted: Egedal
	Regnskabsår: 29. september - 30. juni 1. regnskabsår
Direktion	Michael Andersen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Lacove IVS, Egedal
Associeret virksomhed	Derant ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering, herunder investering i andre selskaber samt derved beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 124 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lentge Andersen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

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

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med tillæg af resterende værdi af positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret 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 og associeret virksomhed.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under kapitalandel i associeret virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet og associeret virksomhed i forhold til kostpris.

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 samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Lentge Andersen Holding 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	29/9 2016 - 30/6 2017
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	63.850
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	72.434
Andre eksterne omkostninger	-13.570
Resultat før skat	122.714
Skat af årets resultat	1.738
Årets resultat	124.452
 Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	122.875
Overføres til overført resultat	1.577
Disponeret i alt	124.452

Balance

Aktiver		<u>30/6 2017</u>	<u>29/9 2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	68.850	0
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	94.934	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>163.784</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>163.784</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	19.316	0
	Tilgodehavender i alt	<u>19.316</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>25.850</u>	<u>50.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>45.166</u>	<u>50.000</u>
	Aktiver i alt	<u>208.950</u>	<u>50.000</u>

Balance

Passiver		<u>30/6 2017</u>	<u>29/9 2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Anpartskapital	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	122.875	0
	Overført resultat	1.577	0
	Egenkapital i alt	<u>174.452</u>	<u>50.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	17.578	0
	Anden gæld	16.920	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>34.498</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>34.498</u>	<u>0</u>
	Passiver i alt	<u>208.950</u>	<u>50.000</u>

5 Eventualposter

Noter

	29/9 2016 - 30/6 2017	
	30/6 2017	29/9 2016
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 29. september 2016	0	0
Tilgang i årets løb	<u>5.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>5.000</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 29. september 2016	0	0
Årets resultat	<u>63.850</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2017	<u>63.850</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>68.850</u>	<u>0</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Lacove IVS	Egedal	100 %

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>29/9 2016</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 29. september 2016	0	0
Tilgang i årets løb	47.000	0
Afgang i årets løb	-24.500	0
Kostpris 30. juni 2017	<u>22.500</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 29. september 2016	0	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	77.875	0
Opskrivninger 30. juni 2017	<u>77.875</u>	<u>0</u>
Afskrivninger på goodwill 29. september 2016	0	0
Årets afskrivninger på goodwill	-5.441	0
Afskrivninger på goodwill 30. juni 2017	<u>-5.441</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>94.934</u>	<u>0</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	21.762	0
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	27.203	0
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Derant ApS	København	45 %
	<u>30/6 2017</u>	<u>29/9 2016</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 29. september 2016	50.000	0
Kontant kapitaludvidelse	0	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Noter

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.