

Lentge Andersen Holding ApS

Ganløseparken 31, Ganløse, 3660 Stenløse

CVR-nr. 38 05 79 52

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2018.

Michael Andersen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 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 2018

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 1. juli 2017 - 30. juni 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 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 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lentge Andersen Holding ApS Ganløseparken 31 Ganløse 3660 Stenløse
	CVR-nr.: 38 05 79 52
	Stiftet: 29. september 2016
	Hjemsted: Egedal
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 2. regnskabsår
Direktion	Michael Andersen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Lacove IVS, København
Associeret virksomhed	Derant ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år investering, herunder investering i andre selskaber samt derved beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 10 t.kr. mod 124 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 185 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 92,0 % af de samlede aktiver på 201 t.kr., hvilket er en stigning på 8,7 procentpoint i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lentge Andersen Holding 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.

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 goodwill.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 datter- og associerede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2017 - 30/6 2018	29/9 2016 - 30/6 2017
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-6.693	63.850
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	21.636	72.434
Andre eksterne omkostninger	-6.250	-13.570
Resultat før skat	8.693	122.714
Skat af årets resultat	1.375	1.738
Årets resultat	10.068	124.452
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.748	122.875
Overføres til overført resultat	11.816	1.577
Disponeret i alt	10.068	124.452

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	43.307	68.850
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	105.320	94.934
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>148.627</u>	<u>163.784</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>148.627</u>	<u>163.784</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	20.588	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	11.250	0
	Udskudte skatteaktiver	1.375	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	0	19.316
	Tilgodehavender i alt	<u>33.213</u>	<u>19.316</u>
	Likvide beholdninger	<u>19.600</u>	<u>25.850</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>52.813</u>	<u>45.166</u>
	Aktiver i alt	<u>201.440</u>	<u>208.950</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Anpartskapital	50.000	50.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	121.127	122.875
5	Overført resultat	13.393	1.577
	Egenkapital i alt	<u>184.520</u>	<u>174.452</u>
Gældsforpligtelser			
	Selskabsskat	0	17.578
	Anden gæld	16.920	16.920
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.920	34.498
	Gældsforpligtelser i alt	<u>16.920</u>	<u>34.498</u>
	Passiver i alt	<u>201.440</u>	<u>208.950</u>

6 Eventualposter

Noter

	1/7 2017 - 30/6 2018	29/9 2016 - 30/6 2017
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli	5.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>5.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Opskrivninger 1. juli	63.850	0
Årets resultat	-6.693	63.850
Udbytte	<u>-18.850</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni	<u>38.307</u>	<u>63.850</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>43.307</u>	<u>68.850</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Lacove IVS	København	100 %

Noter

	30/6 2018	30/6 2017
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. juli	22.500	0
Tilgang i årets løb	0	47.000
Afgang i årets løb	0	-24.500
Kostpris 30. juni	22.500	22.500
Opskrivninger 1. juli	77.875	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	27.077	77.875
Udbytte	-11.250	0
Opskrivninger 30. juni	93.702	77.875
Afskrivninger på goodwill 1. juli	-5.441	0
Årets afskrivninger på goodwill	-5.441	-5.441
Afskrivninger på goodwill 30. juni	-10.882	-5.441
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	105.320	94.934
I regnskabsposten indgår goodwill med	16.321	21.762
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	0	27.203
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Derant ApS	København	45 %
	30/6 2018	30/6 2017
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli	122.875	0
Resultatandel	-1.748	122.875
	121.127	122.875
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	1.577	0
Årets overførte overskud eller underskud	11.816	1.577
	13.393	1.577

Noter

6. 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.