

Lentge Andersen Holding ApS

Ganløseparken 31, Ganløse, 3660 Stenløse

CVR-nr. 38 05 79 52

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2019.

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 2018 - 30. juni 2019 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 10. december 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 10. december 2019

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 3. 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 -32 t.kr. mod 10 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 153 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 90,0 % af de samlede aktiver på 170 t.kr., hvilket er et fald på 1,6 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|----------------|----------------|
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | -16.877 | -6.693 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | -7.918 | 21.636 |
| Andre eksterne omkostninger | -6.500 | -6.250 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed | 677 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 460 | 0 |
| Resultat før skat | -30.158 | 8.693 |
| Skat af årets resultat | -1.375 | 1.375 |
| Årets resultat | -31.533 | 10.068 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -24.795 | -1.748 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 11.816 |
| Disponeret fra overført resultat | -6.738 | 0 |
| Disponeret i alt | -31.533 | 10.068 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 26.430 | 43.307 |
| 3 Kapitalandel i associeret virksomhed | 97.402 | 105.320 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>123.832</u> | <u>148.627</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>123.832</u> | <u>148.627</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed | 14.765 | 20.588 |
| Tilgodehavender hos associeret virksomhed | 460 | 11.250 |
| Udskudte skatteaktiver | 0 | 1.375 |
| Tilgodehavender i alt | <u>15.225</u> | <u>33.213</u> |
| Likvide beholdninger | <u>30.850</u> | <u>19.600</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>46.075</u> | <u>52.813</u> |
| Aktiver i alt | <u>169.907</u> | <u>201.440</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Note | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Egenkapital | | |
| Anpartskapital | 50.000 | 50.000 |
| 4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 96.332 | 121.127 |
| 5 Overført resultat | 6.655 | 13.393 |
| Egenkapital i alt | <u>152.987</u> | <u>184.520</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.250 | 6.250 |
| Anden gæld | 10.670 | 10.670 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 16.920 | 16.920 |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>16.920</u> | <u>16.920</u> |
| Passiver i alt | <u>169.907</u> | <u>201.440</u> |

6 Eventualposter

Noter

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | <u>30/6 2019</u> | <u>30/6 2018</u> |
| 2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. juli | <u>5.000</u> | <u>5.000</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>5.000</u> | <u>5.000</u> |
| Opskrivninger 1. juli | 38.307 | 63.850 |
| Årets resultat | -16.877 | -6.693 |
| Udbytte | <u>0</u> | <u>-18.850</u> |
| Opskrivninger 30. juni | <u>21.430</u> | <u>38.307</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>26.430</u> | <u>43.307</u> |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Lacove IVS | København | 100 % |

Noter

| | 30/6 2019 | 30/6 2018 |
|--|-----------------|------------------|
| 3. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Kostpris 1. juli | 22.500 | 22.500 |
| Kostpris 30. juni | 22.500 | 22.500 |
| Opskrivninger 1. juli | 93.702 | 77.875 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | -2.477 | 27.077 |
| Udbytte | 0 | -11.250 |
| Opskrivninger 30. juni | 91.225 | 93.702 |
| Afskrivninger på goodwill 1. juli | -10.882 | -5.441 |
| Årets afskrivninger på goodwill | -5.441 | -5.441 |
| Afskrivninger på goodwill 30. juni | -16.323 | -10.882 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 97.402 | 105.320 |
| I regnskabsposten indgår goodwill med | 10.880 | 16.321 |
| Associeret virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Derant ApS | København | 45 % |
| | 30/6 2019 | 30/6 2018 |
| 4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. juli | 121.127 | 122.875 |
| Resultatandel | -24.795 | -1.748 |
| | 96.332 | 121.127 |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli | 13.393 | 1.577 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -6.738 | 11.816 |
| | 6.655 | 13.393 |

Noter

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv fra underskud til fremførsel på 3 t.kr. er ikke indregnet i balancen grundet usikkerhed omkring anvendelsen heraf.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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.

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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsregnskabet 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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 positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttet virksomhed og 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 nettorealisationsværdien 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 den 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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Lentge Andersen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

Gældsforpligtelser

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