

# Lehnelco ApS

Nyvej 17  
3450 Allerød

CVR.nr.: 87 27 16 17

## **ÅRSRAPPORT 2015/2016**

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(36. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
8. december 2016

---

Peter Lehn  
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	9.
Balance pr. 30/6 2016	10.
Noter	12.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Lehnelco ApS  
Nyvej 17  
3450 Allerød

CVR.nr.: 87 27 16 17

Hjemstedskommune:

Telefon: 22 64 35 00  
E-mail: [nbrev@post.tele.dk](mailto:nbrev@post.tele.dk)

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 1/4 1979

### Direktion

Peter Lehn

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Lehnelco ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 7. december 2016

### Direktion

.....  
Peter Lehn

## **Selskabets hovedaktivitet**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive el-installatørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, for så vidt angår indregning af kapitalandele efter indre værdis metode.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, samt udbytte af værdipapirer.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som Selskabsskat under gældsforpligtelser.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

### Selskabsskat

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 %.

### Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under tilgodehavende sambeskatningsbidrag dattervirksomheder eller skyldigt sambeskatningsbidrag dattervirksomhed.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>290.263</b>	<b>253.406</b>
1	Personaleomkostninger	-165.852	-158.429
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>124.411</b>	<b>94.977</b>
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	208.038	125.505
	Andre finansielle indtægter	59.707	68.563
	Finansielle omkostninger	-30.335	-32.501
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>361.821</b>	<b>256.544</b>
3	Skat af årets resultat	-36.456	-34.449
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>325.365</b>	<b>222.095</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	208.038	125.505
	Overført resultat	117.327	96.590
	<b>I ALT</b>	<b>325.365</b>	<b>222.095</b>

**Balance pr. 30/6 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	770.155	562.117
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>770.155</b>	<b>562.117</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>770.155</b>	<b>562.117</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	110.403	42.399
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.303.656	1.350.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.414.059</b>	<b>1.392.399</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	237.035	149.914
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>237.035</b>	<b>149.914</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>233.846</b>	<b>318.407</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.884.940</b>	<b>1.860.720</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.655.095</b>	<b>2.422.837</b>

**Balance pr. 30/6 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4	Virksomhedskapital	200.000	200.000
5	Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	607.655	399.617
6	Overført resultat	<u>885.121</u>	<u>767.794</u>
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.692.776</u></b>	<b><u>1.367.411</u></b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.257	24.973
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	779.409	839.050
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	56.460	56.460
3	Selskabsskat	31.943	97.244
	Anden gæld	<u>41.250</u>	<u>37.699</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>962.319</u></b>	<b><u>1.055.426</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>962.319</u></b>	<b><u>1.055.426</u></b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.655.095</u></b>	<b><u>2.422.837</u></b>

## NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Note 1 - Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	162.309	156.071
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.543</u>	<u>2.358</u>
	<b><u>165.852</u></b>	<b><u>158.429</u></b>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>162.309</u>	<u>158.429</u>
<b>Note 2 - Kapitalandele</b>		
<b><u>Dattervirksomheder</u></b>		
<b>Selskab</b>	<b><u>Andel</u></b>	
Ejendomsselskabet Kirkebjerg Alle 42 ApS, Allerød	Pct.	
Kostpris primo	100,00%	162.500
Tilgang i året	0,00%	0
Afgang i året	0,00%	0
Kostpris ultimo		<u>162.500</u>
Op-/nedskrivninger primo		399.617
Resultatandel i året		208.038
Opskrivninger ultimo		<u>607.655</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>100,00%</u></b>	<b><u>770.155</u></b>
		<b><u>562.117</u></b>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst		33.990
Regulering af skatter for tidligere år		<u>2.466</u>
		<b><u>36.456</u></b>
		<b><u>30.879</u></b>
		<b><u>3.570</u></b>
		<b><u>34.449</u></b>

## NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Skyldig skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	33.990	30.879
Betalt ordinær acontoskat	-13.000	-10.000
Rentetillæg frivillig acontoskat og udbytteskatter	3	0
Betalte udbytteskatter DK	-688	-1.417
Betalte udbytteskatter Udland	-331	-224
	<hr/>	<hr/>
Restskat	19.974	19.238
Skattetillæg - 3,6 % af restskat	719	419
	<hr/>	<hr/>
<b>Skyldig skat for dette år i alt</b>	<b><u>20.693</u></b>	<b><u>19.657</u></b>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag datterselskab	138.734	0
Skyldig skat for dette år i sambeskatning	-159.427	-19.657
Skyldige selskabsskatter tidligere år	-11.250	-77.587
	<hr/>	<hr/>
<b>Skyldige selskabsskatter i alt</b>	<b><u>-31.943</u></b>	<b><u>-97.244</u></b>
<b>Årets aktuelle skat af sambeskatningsindkomsten:</b>		
Skat af egen indkomst (efter alle underskud)	33.990	
Skat af datterselsk. indkomst (efter alle underskud)	133.914	
Betalte acontoskatter for begge selskaber	-14.016	
	<hr/>	
Skyldig skat i sambeskatning	153.888	
Skattetillæg restskat i sambeskatning (netto)	5.539	
	<hr/>	
<b>Samlet skattetilsvaret i sambeskatning</b>	<b><u>159.427</u></b>	

**Datterselskabets sambeskatningsbidrag**

Datterselskabet andel af det samlede skattetilsvaret i sambeskatningen inklusive skattetillæg/skattegodtgørelse mv., samt skatteværdi af underskud udgør 138.734 kr. Beløbet er indregnet som tilgodehavende sambeskatningsbidrag i noten ovenfor.

**Note 4 - Selskabskapital**

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
--	----------------	----------------

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.

**NOTER**

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Note 5 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	399.617	274.112
Overført af årets resultat	<u>208.038</u>	<u>125.505</u>
	<b><u>607.655</u></b>	<b><u>399.617</u></b>
<b>Note 6 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	767.794	671.204
Årets resultat	325.365	222.095
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>-208.038</u>	<u>-125.505</u>
	<b><u>885.121</u></b>	<b><u>767.794</u></b>