

# **Lehnelco ApS**

Nyvej 17  
3450 Allerød

CVR.nr.: 87 27 16 17

## **ÅRSRAPPORT 2016/2017**

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

(37. regnskabsår)

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

Peter Lehn  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017	9.
Balance pr. 30/6 2017	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 2016 - 30/6 2017

Stiftelsesdato: 1/4 1979

### Direktion

Peter Lehn

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 26. november 2017

**Direktion**

.....  
Peter Lehn

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

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.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## 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.

### Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

### Finansielle poster

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

### 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 nettorealisationseværdi 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 i posten Anden gæld.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

### **Kapitalandele tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### 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 gælds metode 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 som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>239.185</b>	<b>290.263</b>
1 Personaleomkostninger	-305.883	-165.852
2 Af- og nedskrivninger	<u>-20.876</u>	<u>0</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-87.574</b>	<b>124.411</b>
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	12.746	208.038
Andre finansielle indtægter	87.306	59.707
Finansielle omkostninger	<u>-28.052</u>	<u>-30.335</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-15.574</b>	<b>361.821</b>
4 Skat af årets resultat	<u>11.045</u>	<u>-36.456</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-4.529</u></b>	<b><u>325.365</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	12.746	208.038
Overført resultat	<u>-17.275</u>	<u>117.327</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-4.529</u></b>	<b><u>325.365</u></b>

**Balance pr. 30/6 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	83.504	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>83.504</b>	<b>0</b>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	782.901	770.155
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>782.901</b>	<b>770.155</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>866.405</b>	<b>770.155</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.947	110.403
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.303.656
Andre tilgodehavender	21.818	138.734
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>38.765</b>	<b>1.552.793</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	631.506	237.035
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>631.506</b>	<b>237.035</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.091.911</b>	<b>233.846</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.762.182</b>	<b>2.023.674</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.628.587</b>	<b>2.793.829</b>

**Balance pr. 30/6 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
<b>5</b> Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	620.401	607.655
<b>6</b> Overført resultat	<u>867.846</u>	<u>885.121</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.688.247</u></b>	<b><u>1.692.776</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.065	53.257
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	28.316	779.409
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	797.831	56.460
Anden gæld	<u>80.128</u>	<u>211.927</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>940.340</u></b>	<b><u>1.101.053</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>940.340</u></b>	<b><u>1.101.053</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.628.587</u></b>	<b><u>2.793.829</u></b>
<b>7</b> Eventualforpligtelser		

## NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	300.273	162.309
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	5.610	3.543
	<u>305.883</u>	<u>165.852</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>300.273</u>	<u>162.309</u>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i året	104.380	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>104.380</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	20.876	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>20.876</u>	<u>0</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u>83.504</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>20.876</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>20.876</u>	<u>0</u>

## NOTER

		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>Note 3 - 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	162.500
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>162.500</u>	<u>162.500</u>
Op-/nedskrivninger primo		607.655	399.617
Opskrivninger i året		12.746	0
Resultatandel i året		0	208.038
Opskrivninger ultimo		<u>620.401</u>	<u>607.655</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>100,00%</u></b>	<b><u>782.901</u></b>	<b><u>770.155</u></b>
<b>Kapitalandele i dattervirksomheder i alt</b>		<b><u>782.901</u></b>	<b><u>770.155</u></b>
<b>Note 4 - Skat</b>			
<b>Skat af årets resultat:</b>			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	33.990
Regulering af skatter for tidligere år		-4.952	2.466
Regulering af udskudt skat (indtægt)		-6.093	0
		<u>-11.045</u>	<u>36.456</u>
<b>Note 5 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode</b>			
Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode		607.655	399.617
Overført af årets resultat		12.746	208.038
		<u>620.401</u>	<u>607.655</u>
<b>Note 6 - Overført resultat</b>			
Overført resultat primo		885.121	767.794
Årets resultat		-4.529	325.365
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-12.746	-208.038
		<u>867.846</u>	<u>885.121</u>

## NOTER

### **Note 7 - Eventualforpligtelser**

---

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Ejensomsselskabet Kirkebjerg Alle 42 ApS for skat koncernens s: beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.