

Lehnelco ApS

Nyvej 17
3450 Allerød

CVR.nr.: 87 27 16 17

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(38. regnskabsår)

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

Peter Lehn
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	10.
Balance pr. 30/6 2018	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Lehnelco ApS
Nyvej 17
3450 Allerød

CVR.nr.: 87 27 16 17

Telefon: 22 64 35 00
E-mail: nbrev@post.tele.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 1/4 1979

Direktion

Peter Lehn

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 18. november 2018

Direktion

.....
Peter Lehn

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 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.

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.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 %.

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.

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 under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5- 7 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.

Nettoposkrivning 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.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer værdiansættes til børsværdi ultimo regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 aconto-skatter.

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 2017 - 30/6 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	407.485	239.185
1 Personaleomkostninger	-395.480	-305.883
2 Af- og nedskrivninger	<u>-20.876</u>	<u>-20.876</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-8.871	-87.574
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	6.599	12.746
Andre finansielle indtægter	12.852	87.306
Nedskrivning af finansielle aktiver	-21.709	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-15.074</u>	<u>-28.052</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-26.203	-15.574
3 Skat af årets resultat	<u>1.616</u>	<u>11.045</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-24.587</u>	<u>-4.529</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte	50.000	0
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	50.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	6.599	12.746
Overført resultat	<u>-131.186</u>	<u>-17.275</u>
I ALT	<u>-24.587</u>	<u>-4.529</u>

Balance pr. 30/6 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.628	83.504
Materielle anlægsaktiver i alt	62.628	83.504
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	289.500	782.901
Finansielle anlægsaktiver i alt	289.500	782.901
ANLÆGSAKTIVER I ALT	352.128	866.405
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	16.947
Andre tilgodehavender	59.653	21.818
Tilgodehavender i alt	59.653	38.765
Andre værdipapirer og kapitalandele	608.736	631.506
Værdipapirer og kapitalandele i alt	608.736	631.506
Likvide beholdninger	1.099.241	1.091.911
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.767.630	1.762.182
AKTIVER I ALT	2.119.758	2.628.587

Balance pr. 30/6 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	200.000	200.000
4 Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	627.000	620.401
5 Overført resultat	736.660	867.846
Forslag til udbytte	<u>50.000</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.613.660</u>	<u>1.688.247</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	50.306	34.065
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	39.065	28.316
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	309.220	797.831
Anden gæld	<u>107.507</u>	<u>80.128</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>506.098</u>	<u>940.340</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>506.098</u>	<u>940.340</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.119.758</u>	<u>2.628.587</u>
6 Eventualforpligtelser		

NOTER

	2017/2018	2016/2017
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	391.053	300.273
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.427	5.610
	395.480	305.883
Løn, vederlag og pension til direktion	391.053	300.273
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	104.380	0
Tilgang i året	0	104.380
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	104.380	104.380
Akkumulerede afskrivninger primo	20.876	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	20.876	20.876
Akkumulerede afskrivninger ultimo	41.752	20.876
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.628	83.504
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.876	20.876
Afskrivninger i alt	20.876	20.876
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	825	-4.952
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-2.441	-6.093
	-1.616	-11.045
Note 4 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	620.401	607.655
Overført af årets resultat	6.599	12.746
	627.000	620.401

NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	867.846	885.121
Årets resultat	-24.587	-4.529
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>-6.599</u>	<u>-12.746</u>
Til disposition i alt	836.660	867.846
Udloddet ekstraordinært udbytte i året	-50.000	0
Foreslået udbytte for året	<u>-50.000</u>	<u>0</u>
	<u>736.660</u>	<u>867.846</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet Ejendomsselskabet Kirkebjerg Alle 42 ApS for skat koncernens s beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fælles-registrering af moms.