

---

# **Allan Lindberg Holding ApS**

Grønnevej 134-138, 2830 Virum

## **Årsrapport for 2016**

---

CVR-nr. 10 12 63 12

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 10/5 2017

Advokat Niels Ulrik Heine  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

## **Koncern- og årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 8

Balance 31. december 9

Egenkapitalopgørelse 11

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 12

Noter til årsregnskabet 13

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Allan Lindberg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet og koncernregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 10. maj 2017

## Direktion

Allan Lindberg

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Allan Lindberg Holding ApS

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Allan Lindberg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen ("regnskabet").

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog med-

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

føre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hillerød, den 10. maj 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Carsten Blicher

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Allan Lindberg Holding ApS  
Grønnevej 134-138  
2830 Virum

Telefon: 45851851

Telefax: 45850268

CVR-nr.: 10 12 63 12

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk

### Direktion

Allan Lindberg

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød  
Telefon 48 25 35 00  
Telefax 48 26 58 33  
[www.pwc.dk](http://www.pwc.dk)

### Pengeinstitut

Danske Bank

# Hoved- og nøgletal

Set over en 4-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern			
	2016	2015	2014	2013
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>				
<b>Resultat</b>				
Nettoomsætning	107.708	101.815	104.792	101.992
Resultat af ordinær primær drift	927	2.384	-12	1.157
Resultat før finansielle poster	1.005	2.384	-12	1.157
Resultat af finansielle poster	789	889	638	686
Årets resultat	1.491	2.471	501	1.625
<b>Balance</b>				
Balancesum	45.481	38.826	40.306	39.269
Egenkapital	15.017	13.890	11.389	11.947
<b>Pengestrømme</b>				
Pengestrømme fra:				
- driftsaktivitet	212	130	1.169	3.991
- investeringsaktivitet	-3.353	2.290	-2.481	-4.715
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-3.562	1.892	-2.142	-5.063
- finansieringsaktivitet	3.201	-2.353	637	1.491
Årets forskydning i likvider	61	67	-675	767
Antal medarbejdere	35	36	36	33
<b>Nøgletal i %</b>				
Bruttomargin	12,7%	14,4%	12,4%	11,7%
Overskudsgrad	0,9%	2,3%	0,0%	1,1%
Afkastningsgrad	2,2%	6,1%	0,0%	2,9%
Soliditetsgrad	33,0%	35,8%	28,3%	30,4%
Forrentning af egenkapital	10,3%	19,5%	4,3%	27,2%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.



# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Allan Lindberg Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Års- og koncernregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål er at eje kapitalandele i datterselskabet Virum Motor Co. A/S

Virum Motor Co. A/S er en automobilforretning med salg af nye og brugte biler, reservedele samt bil reparationer i forbindelse hermed.

## Udvikling i året

Koncernens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 1.490.866, og koncernens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 15.017.466.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2016	2015	2016	2015
		DKK	DKK	DKK	DKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>107.707.501</b>	<b>101.814.835</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre driftsindtægter		78.029	0	0	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-87.676.232	-80.534.310	0	0
Andre eksterne omkostninger		-6.459.700	-6.569.543	-12.500	-12.599
<b>Bruttoresultat</b>		<b>13.649.598</b>	<b>14.710.982</b>	<b>-12.500</b>	<b>-12.599</b>
Personaleomkostninger	1	-11.869.576	-11.529.228	0	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-774.988	-797.691	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.005.034</b>	<b>2.384.063</b>	<b>-12.500</b>	<b>-12.599</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	0	1.064.480	2.049.998
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		430.364	399.203	430.364	399.203
Finansielle indtægter	3	946.535	1.011.302	31.018	40.234
Finansielle omkostninger		-588.178	-521.924	-18.426	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.793.755</b>	<b>3.272.644</b>	<b>1.494.936</b>	<b>2.476.836</b>
Skat af årets resultat	4	-302.889	-802.106	-4.070	-6.298
<b>Årets resultat</b>		<b>1.490.866</b>	<b>2.470.538</b>	<b>1.490.866</b>	<b>2.470.538</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-2.644.098	2.068.868
Overført resultat	3.884.964	1.670
	<b>1.490.866</b>	<b>2.470.538</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2016 DKK	2015 DKK	2016 DKK	2015 DKK
Grunde og bygninger		26.706.156	23.005.945	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.777.506	2.612.417	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b>28.483.662</b>	<b>25.618.362</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	0	0	11.522.003	11.377.467
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	794.282	638.918	794.282	638.918
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	342.255	327.009	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.136.537</b>	<b>965.927</b>	<b>12.316.285</b>	<b>12.016.385</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>29.620.199</b>	<b>26.584.289</b>	<b>12.316.285</b>	<b>12.016.385</b>
<b>Varebeholdninger</b>	<b>9</b>	<b>9.969.038</b>	<b>8.615.256</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.616.140	2.825.959	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	2.643.453	1.714.659
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.941.998	0	0	0
Andre tilgodehavender		40.285	38.419	17.379	17.379
Selskabsskat		95.930	615.559	95.929	615.559
Periodeafgrænsningsposter	10	0	19.816	0	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.694.353</b>	<b>3.499.753</b>	<b>2.756.761</b>	<b>2.347.597</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>196.974</b>	<b>127.077</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>15.860.365</b>	<b>12.242.086</b>	<b>2.756.761</b>	<b>2.347.597</b>
<b>Aktiver</b>		<b>45.480.564</b>	<b>38.826.375</b>	<b>15.073.046</b>	<b>14.363.982</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2016 DKK	2015 DKK	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	675.000	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		4.873.587	4.873.587	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-305.275	-305.275	6.465.083	9.022.205
Overført resultat		9.224.154	7.246.323	8.177.383	4.292.419
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.100.000	1.400.000	250.000	400.000
<b>Egenkapital</b>		<b>15.017.466</b>	<b>13.889.635</b>	<b>15.017.466</b>	<b>13.839.624</b>
Hensættelse til udskudt skat	11	2.291.985	2.223.132	0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>2.291.985</b>	<b>2.223.132</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter		13.715.568	11.050.908	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	12	<b>13.715.568</b>	<b>11.050.908</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter	12	1.084.603	918.713	0	0
Kreditinstitutter		6.043.470	5.273.189	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.930.540	1.089.285	12.500	12.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	43.080	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		189.742	1.372	0	0
Selskabsskat		254.498	1.127.417	0	511.858
Anden gæld		3.952.692	3.252.724	0	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>14.455.545</b>	<b>11.662.700</b>	<b>55.580</b>	<b>524.358</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>28.171.113</b>	<b>22.713.608</b>	<b>55.580</b>	<b>524.358</b>
<b>Passiver</b>		<b>45.480.564</b>	<b>38.826.375</b>	<b>15.073.046</b>	<b>14.363.982</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	15				
Anvendt regnskabspraksis	16				

# Egenkapitalopgørelse

## Koncern

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	4.873.587	-305.275	8.746.312	400.000	13.839.624
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-400.000	-400.000
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	0	0	111.508	0	111.508
Skat af årets regulering af sikringsinstrumenter	0	0	0	-24.532	0	-24.532
Årets resultat	0	0	0	390.866	1.100.000	1.490.866
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>4.873.587</b>	<b>-305.275</b>	<b>9.224.154</b>	<b>1.100.000</b>	<b>15.017.466</b>

## Moderselskab

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	0	9.022.205	4.292.419	400.000	13.839.624
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-400.000	-400.000
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	0	86.976	0	0	86.976
Årets resultat	0	0	-2.644.098	3.884.964	250.000	1.490.866
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>6.465.083</b>	<b>8.177.383</b>	<b>250.000</b>	<b>15.017.466</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern	
		2016 DKK	2015 DKK
Årets resultat		1.490.866	2.470.538
Reguleringer	13	211.127	711.216
Ændring i driftskapital	14	-1.226.908	-3.563.307
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>475.085</b>	<b>-381.553</b>
Renteindbetalinger og lignende		937.380	1.003.734
Renteudbetalinger og lignende		-588.179	-521.925
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>824.286</b>	<b>100.256</b>
Betalt selskabsskat		-611.872	29.443
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>212.414</b>	<b>129.699</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		-3.562.258	1.891.640
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-90.246	98.258
Modtaget udbytte fra associerede virksomheder		300.000	300.000
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-3.352.504</b>	<b>2.289.898</b>
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		2.830.551	-1.887.653
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		770.281	-365.203
Betalt udbytte		-400.000	-99.800
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>3.200.832</b>	<b>-2.352.656</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>60.742</b>	<b>66.941</b>
Likvider 1. januar		127.077	52.569
Kursregulering omsætningsværdipapirer		9.155	7.567
<b>Likvider 31. december</b>		<b>196.974</b>	<b>127.077</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		196.974	127.077
<b>Likvider 31. december</b>		<b>196.974</b>	<b>127.077</b>

## Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2016 DKK	2015 DKK	2016 DKK	2015 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	10.200.138	9.884.022	0	0
Pensioner	1.099.624	1.013.949	0	0
Andre omkostninger til social sikring	20.935	97.268	0	0
Andre personaleomkostninger	548.879	533.989	0	0
	<b>11.869.576</b>	<b>11.529.228</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>35</b>	<b>36</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.				
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>				
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	774.988	797.691	0	0
	<b>774.988</b>	<b>797.691</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	0	31.018	31.412
Andre finansielle indtægter	946.535	1.011.302	0	8.822
	<b>946.535</b>	<b>1.011.302</b>	<b>31.018</b>	<b>40.234</b>

## Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2016	2015	2016	2015
	DKK	DKK	DKK	DKK
<b>4 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	258.568	597.343	4.070	6.298
Årets udskudte skat	68.853	204.763	0	0
	<b>327.421</b>	<b>802.106</b>	<b>4.070</b>	<b>6.298</b>
der fordeler sig således:				
Skat af årets resultat	302.889	802.106	4.070	6.298
Skat af egenkapitalbevægelser	24.532	24.514	0	0
	<b>327.421</b>	<b>802.106</b>	<b>4.070</b>	<b>6.298</b>

## 5 Materielle anlægsaktiver

### Koncern

	Grunde og byg-	Andre anlæg,
	grunde og byg-	driftsmateriel og
	inventar	inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	22.683.730	7.140.607
Tilgang i årets løb	4.078.000	475.774
Afgang i årets løb	0	-1.041.483
Kostpris 31. december	<b>26.761.730</b>	<b>6.574.898</b>
Opskrivninger 1. januar	6.764.450	0
Opskrivninger 31. december	<b>6.764.450</b>	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	6.442.239	4.528.190
Årets afskrivninger	377.785	433.865
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-164.663
Ned- og afskrivninger 31. december	<b>6.820.024</b>	<b>4.797.392</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>26.706.156</b>	<b>1.777.506</b>



## Noter til årsregnskabet

	<b>Moderselskab</b>	
	2016	2015
	DKK	DKK
<b>6 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	5.056.920	5.000.000
Tilgang i årets løb	0	56.920
Kostpris 31. december	<u>5.056.920</u>	<u>5.056.920</u>
Værdireguleringer 1. januar	6.320.547	4.290.749
Valutakursregulering	86.976	79.800
Årets resultat	1.064.480	2.049.998
Udbytte til moderselskabet	-1.000.000	-100.000
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagværdi	0	0
Årets tilbageførsler af tidligere års værdireguleringer	-6.920	0
Værdireguleringer 31. december	<u>6.465.083</u>	<u>6.320.547</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>11.522.003</u></b>	<b><u>11.377.467</u></b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Virum Motor Co.					
A/S	Virum	500.000	100%	11.355.679	948.156
Car4You ApS	Virum	50.000	100%	166.324	116.324

## Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2016	2015	2016	2015
	DKK	DKK	DKK	DKK
<b>7 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>				
Kostpris 1. januar	400.000	400.000	400.000	400.000
Tilgang i årets løb	25.000	0	25.000	0
Kostpris 31. december	425.000	400.000	425.000	400.000
Værdireguleringer 1. januar	238.918	139.715	238.918	139.715
Årets resultat	430.364	399.203	430.364	399.203
Modtagne udbytter	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
Værdireguleringer 31. december	369.282	238.918	369.282	238.918
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>794.282</b>	<b>638.918</b>	<b>794.282</b>	<b>638.918</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
BF Autolakering ApS	Vedbæk	125.000	50%	1.538.564	860.727
TotalAutoService					
Virum ApS	Virum	50.000	50%	-157.739	-207.739

## 8 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Koncern
	Andre værdipapirer og kapitalandele
	DKK
Kostpris 1. januar	342.255
Kostpris 31. december	342.255
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>342.255</b>

## Noter til årsregnskabet

9 Varebeholdninger	Koncern		Moderselskab	
	2016	2015	2016	2015
	DKK	DKK	DKK	DKK
Råvarer og hjælpematerialer	4.695.236	4.346.688	0	0
Færdigvarer og handelsvarer	5.273.802	4.268.568	0	0
	<b>9.969.038</b>	<b>8.615.256</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

11 Hensættelse til udskudt skat	Koncern		Moderselskab	
	2016	2015	2016	2015
	DKK	DKK	DKK	DKK
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	2.223.132	2.018.369	0	0
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	68.853	204.763	0	0
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december</b>	<b>2.291.985</b>	<b>2.223.132</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Noter til årsregnskabet

## 12 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	Koncern		Moderselskab	
	2016 DKK	2015 DKK	2016 DKK	2015 DKK
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>				
Efter 5 år	9.210.843	7.346.487	0	0
Mellem 1 og 5 år	4.504.725	3.704.421	0	0
Langfristet del	13.715.568	11.050.908	0	0
Inden for 1 år	1.084.603	918.713	0	0
	<b>14.800.171</b>	<b>11.969.621</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	Koncern	
	2016 DKK	2015 DKK
Finansielle indtægter	-946.535	-1.011.302
Finansielle omkostninger	588.178	521.924
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	696.959	797.691
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-430.364	-399.203
Skat af årets resultat	302.889	802.106
	<b>211.127</b>	<b>711.216</b>

## 14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-1.353.782	-1.000.011
Ændring i tilgodehavender	-2.714.227	392.217
Ændring i leverandører m.v.	2.729.593	-3.059.827
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	111.508	104.314
	<b>-1.226.908</b>	<b>-3.563.307</b>

## Noter til årsregnskabet

15	Koncern		Moderselskab	
	2016	2015	2016	2015
	DKK	DKK	DKK	DKK

### Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

#### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	26.706.156	23.005.945	0	0
---	------------	------------	---	---

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Danske Bank, indestående kr. 709.480::

Virksomhedspant i simple fordringer	3.616.140	2.254.925	0	0
-------------------------------------	-----------	-----------	---	---

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Toldkreditten:

Værdipapirer, regnskabsmæssig værdi	269.941	269.941	0	0
-------------------------------------	---------	---------	---	---

#### Eventualforpligtelser

Leasingselskabet har ejendomsforbehold i beholdningen af leasede demobiler med en regnskabsmæssig værdi på

0	4.268.568	0	0
---	-----------	---	---

Herudover har koncernen sædvanlige garantiforpligtelser for salg af nye og brugte biler samt reservedele.

Tilbagekøbsforpligtelse:

Koncernen har forpligtet sig til i perioden indtil 2016 at tilbagekøbe i alt 40 stk. vogne med en samlet tilbagekøbsforpligtelse på kr. 3.539.000.

Koncernens ledelse skønner at realisationsværdien på de 40 vogne minimum er på niveau med tilbagekøbsforpligtelsen, hvorfor den reele forpligtelse skønnes at ligge omkring kr. 0.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst fra indkomståret 2014.

# Noter til årsregnskabet

## 16 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allan Lindberg Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncern- og årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

### Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Allan Lindberg Holding ApS samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

# Noter til årsregnskabet

## 16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### Regnskabsmæssig sikring

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med de ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse, som kan henføres til den risiko, der er afdækket.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af forventede fremtidige transaktioner, indregnes på egenkapitalen under overført resultat for så vidt angår den effektive del af sikringen. Den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen. Resultater den sikrede transaktion i et aktiv eller en forpligtelse, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den sikrede transaktion i en indtægt eller en omkostning, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen til resultatopgørelsen i den periode, hvor den sikrede transaktion indregnes. Beløbet indregnes i samme post som den sikrede transaktion.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske dattervirksomheder eller associerede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen for så vidt angår den effektive del af sikringen, mens den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå koncernen.

# Noter til årsregnskabet

## 16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre driftsindtægter/-omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

### **Finansielle poster**

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

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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.



# Noter til årsregnskabet

## 16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	50 år
EDB-anlæg	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Firmabiler (særskilt vurdering)	- år

### Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

# Noter til årsregnskabet

## 16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

# Noter til årsregnskabet

## 16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt 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 måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle

## Noter til årsregnskabet

### 16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

og finansielle anlægsaktiver.

#### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

#### Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Kassekreditter".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

## Hoved- og nøgletal

### Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$