



Erik Linneberg Holding ApS

Sorthøj 83
9000 Aalborg
CVR-nr. 20594608

Årsrapport 01.10.2019 - 30.09.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
16.11.2020

Birgit Margrethe Linneberg
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2019/20 | 7 |
| Balance pr. 30.09.2020 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2019/20 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Erik Linneberg Holding ApS

Sorthøj 83

9000 Aalborg

CVR-nr.: 20594608

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.10.2019 - 30.09.2020

Direktion

Birgit Margrethe Linneberg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 for Erik Linneberg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 16.11.2020

Direktion

Birgit Margrethe Linneberg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Erik Linneberg Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Erik Linneberg Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 30.09.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 16.11.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peter Nørrevang

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11706

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er besiddelse af aktier i egne datterselskaber, samt anden investering.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

2019/20 blev et mindre tilfredsstillende år for Erik Linneberg Holding ApS. Årets underskud blev på 717 t.kr. mod et overskud på 180 t.kr. i 2018/19. Årets resultat er påvirket negativt af kursregulering af værdipapirer.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019/20

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (42.559) | (28.391) |
| Personaleomkostninger | 1 | (304.049) | (304.421) |
| Driftsresultat | | (346.608) | (332.812) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | (50.388) | 41.215 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 0 | 546.505 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | (508.433) | (35.654) |
| Resultat før skat | | (905.429) | 219.254 |
| Skat af årets resultat | 4 | 188.000 | (39.160) |
| Årets resultat | | (717.429) | 180.094 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 1.000.000 | 300.000 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | | 700.000 | 0 |
| Overført resultat | | (2.417.429) | (119.906) |
| Resultatdisponering | | (717.429) | 180.094 |

Balance pr. 30.09.2020

Aktiver

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 2.814.346 | 3.864.733 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 13.024.601 | 14.505.562 |
| Finansielle aktiver | 5 | 15.838.947 | 18.370.295 |
| <hr/> | | | |
| Anlægsaktiver | | 15.838.947 | 18.370.295 |
| <hr/> | | | |
| Udskudt skat | | 188.000 | 0 |
| Tilgodehavende skat | | 0 | 61.141 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 17.336 |
| Tilgodehavender | | 188.000 | 78.477 |
| <hr/> | | | |
| Likvide beholdninger | | 151.750 | 180.566 |
| <hr/> | | | |
| Omsætningsaktiver | | 339.750 | 259.043 |
| <hr/> | | | |
| Aktiver | | 16.178.697 | 18.629.338 |

Passiver

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 1.949.754 | 3.000.142 |
| Overført overskud eller underskud | | 12.685.900 | 14.052.941 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 1.000.000 | 300.000 |
| Egenkapital | | 15.835.654 | 17.553.083 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 32.625 | 28.125 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 176.188 | 908.387 |
| Anden gæld | | 134.230 | 139.743 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 343.043 | 1.076.255 |
| Gældsforpligtelser | | 343.043 | 1.076.255 |
| Passiver | | 16.178.697 | 18.629.338 |

Eventualforpligtelser

6

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. |
|------------------------------------|--------------------------------|---|--|--|--|
| Egenkapital primo | 200.000 | 3.000.142 | 14.052.941 | 0 | 300.000 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | (300.000) |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (700.000) | 0 |
| Årets resultat | 0 | (1.050.388) | (1.367.041) | 700.000 | 1.000.000 |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 1.949.754 | 12.685.900 | 0 | 1.000.000 |

| | I alt kr. |
|---------------------------------|-------------------|
| Egenkapital primo | 17.553.083 |
| Udbetalt ordinært udbytte | (300.000) |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | (700.000) |
| Årets resultat | (717.429) |
| Egenkapital ultimo | 15.835.654 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Gager og lønninger | 304.049 | 304.421 |
| | 304.049 | 304.421 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 | 1 |

2 Andre finansielle indtægter

| | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|----------------|----------------|
| Dagsværdireguleringer | 0 | 546.392 |
| Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter | 0 | 113 |
| | 0 | 546.505 |

3 Andre finansielle omkostninger

| | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 17.800 | 34.889 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 524 | 765 |
| Dagsværdireguleringer | 489.669 | 0 |
| Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter | 440 | 0 |
| | 508.433 | 35.654 |

4 Skat af årets resultat

| | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|-------------------------|------------------|----------------|
| Aktuel skat | 0 | 39.160 |
| Ændring af udskudt skat | (188.000) | 0 |
| | (188.000) | 39.160 |

5 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. | Andre værdipapirer og kapital- andele kr. |
|-------------------------------------|---|---|
| Kostpris primo | 864.591 | 13.587.600 |
| Tilgange | 0 | 8.791 |
| Afgange | 0 | (935.594) |
| Kostpris ultimo | 864.591 | 12.660.797 |
| Opskrivninger primo | 3.000.142 | 917.962 |
| Andel af årets resultat | (50.387) | 0 |
| Udbytte | (1.000.000) | 0 |
| Årets opskrivninger | 0 | (554.158) |
| Opskrivninger ultimo | 1.949.755 | 363.804 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.814.346 | 13.024.601 |

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af

årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.