

LB Consult Holding ApS

Stationsplads 4, 8500 Grenaa

CVR-nr. 24 99 32 48

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2017.

Lars Bager
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 |
| Noter | 15 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for LB Consult Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 5. april 2017

Direktion

Lars Bager

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i LB Consult Holding ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for LB Consult Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets tilgodehavende hos K/S Haslevvej er medtaget med kr. 1.522.297 i balancen pr. 31. december 2016. Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for den medtagne værdi af tilgodehavendet pr. 31. december 2016. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuel nedskrivning af tilgodehavendet er nødvendig.

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 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 årsregnskabet, 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 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 årsregnskabet 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 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 årsregnskabet 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 medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 revision 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 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere og overtrædelse af skatte Lovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aarhus, den 5. april 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|--|
| Selskabet | LB Consult Holding ApS Stationsplads 4 8500 Grenaa |
| | CVR-nr.: 24 99 32 48 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 17. regnskabsår |
| Direktion | Lars Bager |
| Revision | Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V |
| Dattervirksomhed | LB-Consult A/S, Grenaa |
| Associeret virksomhed | Ejendomsselskabet Bredstrupvej ApS, Grenaa K/S Haslevvej, Aarhus Komplementarselskabet Haslevvej ApS, Aarhus |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i, at besidde aktier, anparter og anden investeringsvirksomhed og aktiviteter der naturligt knytter sig hertil samt at drive handel og service.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 422 t.kr. mod 162 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.820 t.kr. mod 1.410 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LB Consult Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Lejeindtægter vedrørende ejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Omkostninger vedrørende ejendomme

Omkostninger vedrørende ejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 40 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter LB Consult Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 421.710 | 162.169 |
| 1 Personaleomkostninger | -183.850 | -204.823 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -154.366 | -154.366 |
| Driftsresultat | 83.494 | -197.020 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.643.470 | 1.268.317 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 264.502 | 413.643 |
| Andre finansielle indtægter | 39.001 | 67.592 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -286.905 | -264.363 |
| Resultat før skat | 1.743.562 | 1.288.169 |
| Skat af årets resultat | 76.027 | 121.954 |
| Årets resultat | 1.819.589 | 1.410.123 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 32.972 | 1.081.960 |
| Udbytte for regnskabsåret | 600.000 | 600.000 |
| Overføres til overført resultat | 1.186.617 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -271.837 |
| Disponeret i alt | 1.819.589 | 1.410.123 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Grunde og bygninger | 5.550.266 | 5.704.632 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>5.550.266</u> | <u>5.704.632</u> |
| 4 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.567.284 | 2.798.814 |
| 5 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 12.730.234 | 12.465.732 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>15.297.518</u> | <u>15.264.546</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>20.847.784</u> | <u>20.969.178</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 2.396.123 | 2.063.098 |
| | Udskudte skatteaktiver | 242.630 | 224.881 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 616.220 | 547.832 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 375.538 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>3.254.973</u> | <u>3.211.349</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>3.254.973</u> | <u>3.211.349</u> |
| | Aktiver i alt | <u>24.102.757</u> | <u>24.180.527</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | | |
|---------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | | |
| 7 | Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| 8 | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 7.915.098 | 7.882.126 |
| 9 | Overført resultat | 6.845.997 | 5.659.381 |
| 10 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 600.000 | 600.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>15.561.095</u> | <u>14.341.507</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 3.893.133 | 4.243.863 |
| | Deposita | <u>263.400</u> | <u>263.400</u> |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>4.156.533</u> | <u>4.507.263</u> |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 334.750 | 332.935 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 1.662.480 | 2.542.645 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 7.052 | 0 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.793.831 | 2.158.717 |
| | Selskabsskat | 365.942 | 127.121 |
| | Anden gæld | <u>221.074</u> | <u>170.339</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>4.385.129</u> | <u>5.331.757</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>8.541.662</u> | <u>9.839.020</u> |
| | Passiver i alt | <u>24.102.757</u> | <u>24.180.527</u> |
| 11 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 12 | Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 182.272 | 202.988 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 1.578 | 1.835 |
| | <u>183.850</u> | <u>204.823</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 286.905 | 264.363 |
| | <u>286.905</u> | <u>264.363</u> |
| | | |
| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
| | | |
| 3. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar 2016 | 7.657.603 | 7.636.781 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 20.822 |
| Kostpris 31. december 2016 | <u>7.657.603</u> | <u>7.657.603</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | -1.952.971 | -1.798.605 |
| Årets af- og nedskrivninger | -154.366 | -154.366 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | <u>-2.107.337</u> | <u>-1.952.971</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u>5.550.266</u> | <u>5.704.632</u> |

Noter

| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> | | | | |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|---|---|
| 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | | | |
| Anskaffelsessum 1. januar 2016 | 252.115 | 252.115 | | | | |
| Kostpris 31. december 2016 | 252.115 | 252.115 | | | | |
| Opskrivninger primo 1. januar 2016 | 2.546.699 | 1.878.382 | | | | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 1.643.470 | 1.268.317 | | | | |
| Udbytte | -1.875.000 | -600.000 | | | | |
| Opskrivninger 31. december 2016 | 2.315.169 | 2.546.699 | | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 2.567.284 | 2.798.814 | | | | |
| Tilknyttede virksomheder: | | | | | | |
| | Hjemsted | Ejerandel | | | | |
| LB-Consult A/S | Grenaa | 75 % | | | | |
| 5. Kapitalandele i associerede virksomheder | | | | | | |
| Anskaffelsessum, primo 1. januar 2016 | 7.130.305 | 7.130.305 | | | | |
| Kostpris 31. december 2016 | 7.130.305 | 7.130.305 | | | | |
| Opskrivning primo 1. januar 2016 | 5.335.427 | 4.921.784 | | | | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 264.502 | 413.643 | | | | |
| Opskrivninger 31. december 2016 | 5.599.929 | 5.335.427 | | | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 12.730.234 | 12.465.732 | | | | |
| Associerede virksomheder: | | | | | | |
| | Hjemsted | Ejerandel | | | | |
| Ejendomsselskabet Bredstrupvej ApS | Grenaa | 50 % | | | | |
| K/S Haslevvej | Aarhus | 33 % | | | | |
| Komplementarselskabet Haslevvej ApS | Aarhus | 33 % | | | | |
| 6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | | | | | |
| Kategori | Rentefod | Løbetid | Restløbetid | Nedskrivning | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 31. december 2016 |
| Direktion | 10,05 | | 0 | 0 | 34.366 | 0 |

Noter

| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 7. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2016 | 200.000 | 200.000 |
| | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| 8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar 2016 | 7.882.126 | 6.800.166 |
| Resultatandel | 1.907.972 | 1.681.960 |
| Udloddet udbytte | -1.875.000 | -600.000 |
| | <u>7.915.098</u> | <u>7.882.126</u> |
| 9. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2016 | 5.659.380 | 5.931.218 |
| Årets overførsel | 1.186.617 | -271.837 |
| | <u>6.845.997</u> | <u>5.659.381</u> |
| 10. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2016 | 600.000 | 500.000 |
| Udloddet udbytte | -600.000 | -500.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | 600.000 | 600.000 |
| | <u>600.000</u> | <u>600.000</u> |

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.228. t.kr., er der tinglyst realkreditpantebrev på 902 t.EUR i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 5.550 t.kr.

Selskabet har endvidere deponeret ejerpantebreve på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Noter

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

LB Consult Holding ApS har afgivet begrænset selvskyldnerkaution overfor Handelsbanken vedrørende K/S Haslevvej. Kautionen er begrænset til 1.000 t.kr.

LB Consult Holding ApS har afgivet selvskyldnerkaution overfor Handelsbanken og Nykredit vedrørende Ejendomsselskabet Bredstrupvej ApS. Kautionen er ikke begrænset.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt 366 t.kr., hvoraf 366 t.kr. er indregnet i balancen.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.