



Lindholmgaard ApS

c/o Holmgaard Holding A/S, Københavnsvej 170, 4000 Roskilde

CVR-nr. 25 00 35 19

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. oktober 2016

René Mørch Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Lindholmgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 7. september 2016

Direktion

Erik Holmgaard Nielsen

Bestyrelse

Hanna Holmgaard Nielsen

Erik Holmgaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Lindholmgaard ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lindholmgaard ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 7. september 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

René Mørch Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lindholmgaard ApS c/o Holmgaard Holding A/S Københavnsvej 170 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 25 00 35 19
	Stiftet: 27. oktober 1999
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 17. regnskabsår
Bestyrelse	Hanna Holmgaard Nielsen Erik Holmgaard Nielsen
Direktion	Erik Holmgaard Nielsen
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	Lindholmgaard Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive landbrugsejendomme, erhvervs- og boligudlejning, entreprenørvirksomhed, handel og finansiering samt i øvrigt enhver efter bestyrelsens skøn i forbindelse dermed stående virksomhed såvel i indland som i udland.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør 52 t.kr. mod 28 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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste	88.210	63
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-53.746	-54
Driftsresultat	34.464	9
Andre finansielle indtægter	75.480	73
1 Andre finansielle omkostninger	-44.392	-45
Resultat før skat	65.552	37
2 Skat af årets resultat	-13.806	-9
Årets resultat	51.746	28
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	51.746	28
Disponeret i alt	51.746	28

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	2.931.474	2.985
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.931.474</u>	<u>2.985</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.931.474</u>	<u>2.985</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>219.567</u>	<u>104</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>219.567</u>	<u>104</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>219.567</u>	<u>104</u>
	Aktiver i alt	<u>3.151.041</u>	<u>3.089</u>

Balance 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Egenkapital		
4 Anpartskapital	125.000	125
5 Reserve for opskrivninger	836.278	836
6 Overført resultat	-284.858	-336
Egenkapital i alt	676.420	625
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	174.000	175
Hensatte forpligtelser i alt	174.000	175
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25
Gæld til tilknyttede virksomheder	60.740	51
Selskabsskat	14.806	9
Anden gæld	2.200.075	2.199
Periodeafgrænsningsposter	0	5
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.300.621	2.289
Gældsforpligtelser i alt	2.300.621	2.289
Passiver i alt	3.151.041	3.089

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	601	1
Andre renteomkostninger	43.791	44
	<u>44.392</u>	<u>45</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	14.806	9
Regulering af udskudt skat	-1.000	0
	<u>13.806</u>	<u>9</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2015	2.687.287	2.687
Kostpris 30. juni 2016	<u>2.687.287</u>	<u>2.687</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	1.072.151	1.072
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>1.072.151</u>	<u>1.072</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-774.218	-720
Årets af-/nedskrivninger	-53.746	-54
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-827.964</u>	<u>-774</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>2.931.474</u>	<u>2.985</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli 2015	125.000	125
	<u>125.000</u>	<u>125</u>
5. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	836.278	836
	<u>836.278</u>	<u>836</u>

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	-336.604	-364
Årets overførte overskud eller underskud	<u>51.746</u>	<u>28</u>
	<u>-284.858</u>	<u>-336</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden gæld, 2.189.537 kr., er der givet pant i ejendom. Den regnskabsmæssige værdi af den pantsatte ejendom udgør pr. 30. juni 2015 2.985.220 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lindholmgaard 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendommens drift og administration.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Grunde og bygninger måles til dagsværdi.

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

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

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

Bygninger 50 år

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

Tilgodehavender

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

Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

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 samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Lindholmgaard ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes med 22 %.

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.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.