

Registreret revisionsaktieselskab . Torvet 12 . 8620 Kjellerup
www.center-revision-kjellerup-as.dk . e-mail: cr@center-revision-kjellerup-as.dk
Telefon 86 88 27 44

L.M. HOLDING, ANS APS

Bodalen 3

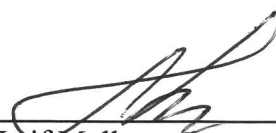
8643 Ans By

CVR-nr. 25 08 46 67

ÅRSRAPPORT FOR 2016/17

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 23. november 2017



Leif Møller
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7

Koncern- og årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	16
Balance 30. juni	17
Egenkapitalopgørelse	20
Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni	21
Noter til årsrapporten	23

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for L.M. Holding, Ans ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ans By, den 15. november 2017

Direktion



Leif Møller

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i L.M. Holding, Ans ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for L.M. Holding, Ans ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet". 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.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 koncernregnskabet og 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 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 koncernregnskabet og 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 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet 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.

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

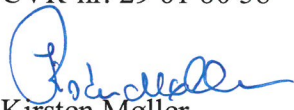
I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde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

Kjellerup, den 15. november 2017

Center-Revision, Kjellerup
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 61 80 38



Kirsten Møller
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

L.M. Holding, Ans ApS
Bodalen 3
8643 Ans By

CVR-nr. 25 08 46 67
Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Hjemsted: Silkeborg

Direktion

Leif Møller

Revision

Center-Revision, Kjellerup
Registreret revisionsaktieselskab
Torvet 12
8620 Kjellerup

Pengeinstitut

Jyske Bank
Sct. Mathias Gade 21
8800 Viborg

HOVED- OG NØGLETAL

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat før finansielle poster	5.366	7.310	4.564	51	46
Resultat af finansielle poster	-232	-286	-288	1.453	1.195
Årets resultat	4.085	5.589	3.489	1.484	1.230
Balancesum	81.729	69.809	61.381	11.022	10.597
Investering i materielle anlægsaktiver	-12.402	-22.670	-21.772	0	0
Egenkapital	22.446	21.209	16.120	10.890	10.458
Nøgletal					
Afkastningsgrad	7,1%	11,1%	12,6%	0,5%	0,4%
Soliditetsgrad	27,5%	30,4%	26,3%	98,8%	98,7%
Forrentning af egenkapital	18,7%	29,9%	25,8%	13,9%	11,5%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ved ændring af regnskabspraksis er der foretaget tilpasning af sammenligningstal tilbage fra 2014/15. For årene 2013/14 samt 2012/13 blev der ikke udarbejdet koncernregnskab, hvorfor tallene for disse to år er for moderselskabet.

LEDELSESBERETNING

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktivitet består af at drive vognmandsforretning med godstransport og anden dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 4.084.990, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 22.446.010.

Resultatet anses for værende tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes i 2017/18 et resultat på niveau med 2016/17.

Særlige risici, herunder forretningsmæssige og finansielle risici

Driftsmæssige risici

Særlige risici som virksomheder indenfor vognmandsbranchen kan påvirkes af er hovedsagelig stigning i brændstofpriser, eventuelle ændringer i kørehviletidsregler samt konkurrence fra udenlandske vognmænd/chauffører.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion m.v.

Virksomheden kan påvirkes af øgede krav til mindskning af miljøforurening på grund af lastbilernes CO2 udslip mv.

Årets resultat sammenholdt med senest offentliggjorte forventning

Sidste år var forventningen, at resultatet for 2016/17 ville blive lidt mindre end 2015/16. Det realiserede resultat for 2016/17 er således på niveau med forventningerne fra sidste år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for L.M. Holding, Ans ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år - med undtagelse af nedenstående som følge af ændringer til årsregnskabsloven vedrørende minoritetsinteresser.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Koncernen har som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 (ændring af årsregnskabsloven) ændret anvendt regnskabspraksis for indregning af minoritetsinteresser. Minoritetsinteresser har hidtil været indregnet som særskilte poster i resultatopgørelsen og balancen. Implementering af den nye årsregnskabslov medfører, at minoritetsinteresser nu udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteter og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Koncernens sammenligningstal er tilrettet som følge heraf og ændringen har medført en positiv påvirkning af årets resultat for sidste år med 2.360 tkr. og egenkapitalen sidste år er positiv påvirket med 5.974 tkr. Virksomhedens pengestrømme er ikke påvirket af ændringen.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, 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.

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden L.M. Holding, Ans ApS (moder) og dattervirksomheder, hvori L.M. Holding, Ans ApS (moder) direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har 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 foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og kørselsindtægter, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25-50 år	1.280.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år	11.147.490 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for L.M. Holding, Ans ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, som er indregnet til nominelle værdier.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

L.M. Holding, Ans ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen 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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

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

Pengestrømsopgørelse

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet moderselskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kassekredit.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2016/17 kr.	2015/16 kr.	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste	1	66.196.065	63.838.768	373.897	482.952
Personaleomkostninger	2	-50.138.652	-46.531.516	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		16.057.413	17.307.252	373.897	482.952
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-10.651.068	-9.996.944	-395.625	-414.375
Andre driftsomkostninger		-40.192	0	0	0
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		5.366.153	7.310.308	-21.728	68.577
Resultat før finansielle poster		5.366.153	7.310.308	-21.728	68.577
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	1.809.828	2.455.989
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		425.229	598.788	425.229	598.788
Finansielle indtægter	4	109.705	61.744	171.233	158.617
Finansielle omkostninger	5	-766.619	-946.757	-7.030	-3.334
Resultat før skat		5.134.468	7.024.083	2.377.532	3.278.637
Skat af årets resultat	6	-1.049.478	-1.434.926	-31.396	-49.155
Årets resultat		4.084.990	5.589.157	2.346.136	3.229.482
Resultatdisponering	7				

BALANCE 30. JUNI

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2016/17 kr.	2015/16 kr.	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktiver					
Grunde og bygninger		8.293.959	7.044.937	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.301.571	36.138.424	1.206.600	1.157.725
Materielle anlægsaktiver	8	<u>54.595.530</u>	<u>43.183.361</u>	<u>1.206.600</u>	<u>1.157.725</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	0	0	4.866.050	4.018.629
Kapitalandele i associerede virksomheder	10	3.546.219	3.470.990	3.546.219	3.470.990
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.546.219</u>	<u>3.470.990</u>	<u>8.412.269</u>	<u>7.489.619</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>58.141.749</u>	<u>46.654.351</u>	<u>9.618.869</u>	<u>8.647.344</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.252.819	18.212.887	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	4.610.000	3.400.000
Andre tilgodehavender		682.421	839.620	186.675	273.185
Udskudt skatteaktiv	13	0	0	25.800	35.900
Selskabsskat		0	0	479.882	808.271
Periodeafgrænsningsposter	11	1.203.119	1.172.284	0	0
Tilgodehavender		<u>20.138.359</u>	<u>20.224.791</u>	<u>5.302.357</u>	<u>4.517.356</u>
Likvide beholdninger		<u>3.448.644</u>	<u>2.930.081</u>	<u>3.402.702</u>	<u>2.858.228</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>23.587.003</u>	<u>23.154.872</u>	<u>8.705.059</u>	<u>7.375.584</u>
Aktiver i alt		<u>81.728.752</u>	<u>69.809.223</u>	<u>18.323.928</u>	<u>16.022.928</u>

BALANCE 30. JUNI

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2016/17 kr.	2015/16 kr.	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		125.000	125.000	125.000	125.000
Overkurs ved emission		0	0	0	2.645.831
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	2.959.751	5.049.699	4.127.049
Overført resultat		16.845.785	11.150.510	11.796.086	7.337.382
Foreslået udbytte for regnskabs året		800.000	1.000.000	800.000	1.000.000
Minoritetsinteresser		4.675.225	5.973.967	0	0
Egenkapital	12	22.446.010	21.209.228	17.770.785	15.235.262
Hensættelse til udskudt skat	13	2.323.300	1.958.000	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		2.323.300	1.958.000	0	0
Gæld til realkreditinstitutter		1.839.272	0	0	0
Leasingforpligtelser		26.859.800	21.507.147	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse		610.000	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	14	29.309.072	21.507.147	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	14	83.223	0	0	0
Kassekredit	14	6.283.073	3.531.123	0	0
Leasingforpligtelser	14	8.067.032	8.135.158	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.688.328	3.843.284	0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	14	270.000	0	0	0
Selskabsskat		501.178	1.013.004	501.178	787.666
Anden gæld		7.744.536	8.599.279	51.965	0
Periodeafgrænsningsposter		6.750	6.750	0	0
Deposita		6.250	6.250	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		27.650.370	25.134.848	553.143	787.666

BALANCE 30. JUNI (FORTSAT)

	Koncern		Moderselskab	
<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver				
Gældsforpligtelser i alt	<u>56.959.442</u>	<u>46.641.995</u>	<u>553.143</u>	<u>787.666</u>
Passiver i alt	<u>81.728.752</u>	<u>69.809.223</u>	<u>18.323.928</u>	<u>16.022.928</u>
Leje og leasingforpligtelser	15			
Eventualposter m.v.	16			
Pantsætninger og sikkerheds- stillelser	17			
Nærtstående parter og ejerforhold	18			

EGENKAPITALOPGØRELSE

Koncern

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Minoritetsin- teresser	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	2.959.751	11.150.510	1.000.000	5.973.967	21.209.228
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.000.000	0	-1.000.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	1.189.387	0	0	1.189.387
Overførsler	0	0	0	0	-3.037.596	-3.037.596
Årets resultat	0	-2.959.751	4.505.888	800.000	1.738.854	4.084.991
Egenkapital 30. juni 2017	125.000	0	16.845.785	800.000	4.675.225	22.446.010

Moderselskab

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	2.645.831	4.127.049	7.337.382	1.000.000	15.235.262
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	0	1.189.387	0	1.189.387
Årets resultat	0	0	922.650	623.486	800.000	2.346.136
Overført fra overkurs ved emission	0	-2.645.831	0	2.645.831	0	0
Egenkapital 30. juni 2017	125.000	0	5.049.699	11.796.086	800.000	17.770.785

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	Koncern	
		2016/17 kr.	2015/16 kr.
Årets resultat		4.084.990	5.589.157
Reguleringer	19	7.010.045	7.778.781
Ændring i driftskapital	20	76.733	-30.925
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		11.171.768	13.337.013
Renteindbetalinger og lignende		109.705	61.744
Renteudbetalinger og lignende		-766.619	-241.916
Pengestrømme fra ordinær drift		10.514.854	13.156.841
Betalt selskabsskat		-1.196.004	-971.112
Pengestrømme fra driftsaktivitet		9.318.850	12.185.729
Køb af materielle anlægsaktiver		-12.402.264	-11.378.667
Salg af materielle anlægsaktiver		9.620.711	8.422.174
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		0	2.800.000
Modtaget udbytte fra associerede virksomheder		350.000	350.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-2.431.553	193.507
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-81.004	0
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-772.901	-323.601
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-8.146.779	-8.131.242
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		0	3.100.000
Optagelse af gæld i øvrigt		880.000	0
Betalt udbytte		-1.000.000	-3.300.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-9.120.684	-8.654.843
Ændring i likvider		-2.233.387	3.724.393
Likvide beholdninger		2.930.081	-4.325.435
Kassekredit		-3.531.123	0
Likvider 1. juli 2016		-601.042	-4.325.435
Likvider 30. juni 2017		-2.834.429	-601.042

Likvider specificeres således:

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI (FORTSAT)

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Likvide beholdninger		3.448.644	2.930.081
Kassekredit		<u>-6.283.073</u>	<u>-3.531.123</u>
Likvider 30. juni 2017		<u>-2.834.429</u>	<u>-601.042</u>

NOTER

	Koncern		Moderselskab	
	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
1 Andre driftsindtægter				
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	<u>3.751.838</u>	<u>3.934.296</u>	<u>0</u>	<u>8.044</u>
	<u>3.751.838</u>	<u>3.934.296</u>	<u>0</u>	<u>8.044</u>
 2 Personaleomkostninger				
Lønninger	45.111.854	42.009.940	0	0
Pensioner	3.481.191	3.067.591	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.159.632	1.111.805	0	0
Andre personaleomkostninger	<u>385.975</u>	<u>342.180</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>50.138.652</u>	<u>46.531.516</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
 Heraf udgør vederlag til direktion:				
Direktion	<u>375.847</u>	<u>377.782</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>375.847</u>	<u>377.782</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>121</u>	<u>114</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

	Koncern		Moderselskab	
	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>10.651.068</u>	<u>9.996.944</u>	<u>395.625</u>	<u>414.375</u>
	<u>10.651.068</u>	<u>9.996.944</u>	<u>395.625</u>	<u>414.375</u>
der fordeler sig således:				
Bygninger	130.515	126.539	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>10.520.553</u>	<u>9.870.405</u>	<u>395.625</u>	<u>414.375</u>
	<u>10.651.068</u>	<u>9.996.944</u>	<u>395.625</u>	<u>414.375</u>
4 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	157.850	139.500
Andre finansielle indtægter	<u>109.705</u>	<u>61.744</u>	<u>13.383</u>	<u>19.117</u>
	<u>109.705</u>	<u>61.744</u>	<u>171.233</u>	<u>158.617</u>
5 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	0	3.334
Andre finansielle omkostninger	<u>766.619</u>	<u>946.757</u>	<u>7.030</u>	<u>0</u>
	<u>766.619</u>	<u>946.757</u>	<u>7.030</u>	<u>3.334</u>

NOTER

	Koncern		Moderselskab	
	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.
6 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	684.156	994.026	21.274	41.755
Årets udskudte skat	365.300	440.900	10.100	7.400
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>22</u>	<u>0</u>	<u>22</u>	<u>0</u>
	<u>1.049.478</u>	<u>1.434.926</u>	<u>31.396</u>	<u>49.155</u>
 7 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte	800.000	1.000.000	800.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-2.959.752	248.788	922.650	-95.223
Minoritetsinteresser	1.738.854	2.359.675	0	0
Overført resultat	<u>4.505.888</u>	<u>1.980.694</u>	<u>623.486</u>	<u>2.324.705</u>
	<u>4.084.990</u>	<u>5.589.157</u>	<u>2.346.136</u>	<u>3.229.482</u>

NOTER

8 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2016	7.263.476	63.195.793
Tilgang i årets løb	1.379.537	31.149.227
Afgang i årets løb	0	-25.204.856
Kostpris 30. juni 2017	8.643.013	69.140.164
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	218.539	27.130.416
Årets afskrivninger	130.515	10.489.053
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-14.780.876
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	349.054	22.838.593
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	8.293.959	46.301.571

Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	0	35.829.252
--	---	------------

Moderselskab

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2016		2.515.000
Tilgang i årets løb		580.000
Afgang i årets løb		-1.355.000
Kostpris 30. juni 2017		1.740.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016		1.357.275
Årets afskrivninger		395.625
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		-1.219.500
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017		533.400
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017		1.206.600

NOTER

9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Moderselskab	
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli 2016	2.851.331	2.851.331
Kostpris 30. juni 2017	2.851.331	2.851.331
Værdireguleringer 1. juli 2016	1.167.298	1.511.309
Årets resultat	1.809.828	2.455.989
Udbytte modtaget	-2.151.794	-2.800.000
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	1.189.387	0
Værdireguleringer 30. juni 2017	2.014.719	1.167.298
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	4.866.050	4.018.629

10 Kapitalandele i associerede virksomheder	Koncern		Moderselskab	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1. juli 2016	511.239	511.239	511.239	511.239
Kostpris 30. juni 2017	511.239	511.239	511.239	511.239
Værdireguleringer 1. juli 2016	2.959.751	2.710.963	2.959.751	2.710.963
Årets resultat	425.229	598.788	425.229	598.788
Udbytte modtaget	-350.000	-350.000	-350.000	-350.000
Værdireguleringer 30. juni 2017	3.034.980	2.959.751	3.034.980	2.959.751
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	3.546.219	3.470.990	3.546.219	3.470.990

11 **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende vægtafgift og vejbenyttelsesafgift kr. 805.421 (sidste år kr. 810.552), kontingenter og forsikringspræmie kr. 367.746 (sidste år kr. 332.260) samt øvrige kr. 29.952 (sidste år kr. 29.472).

NOTER

12 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	Koncern		Moderselskab	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
	kr.	kr.	kr.	kr.
13 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2016	1.958.000	1.517.100	-35.900	-43.300
Hensat i året	365.300	440.900	10.100	7.400
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2017	2.323.300	1.958.000	-25.800	-35.900
Immaterielle anlægsaktiver	2.431.128	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	10.044.400	7.894.800	-25.800	-35.900
Omsætningsaktiver	251.900	245.800	0	0
Låneomkostninger	-20.200	-20.200	0	0
Leasinggæld	-7.952.800	-6.162.400	0	0
Skattemæssigt underskud	-2.431.128	0	0	0
Overført til udskudt skatteaktiv	0	0	25.800	35.900
	2.323.300	1.958.000	0	0
Udskudt skatteaktiv				
Opgjort skatteaktiv	0	0	25.800	35.900
Regnskabsmæssig værdi	0	0	25.800	35.900

NOTER

14 Langfristede gældsforpligtelser

	Koncern		Moderselskab	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld til realkreditinstitutter				
Efter 5 år	1.482.789	0	0	0
Mellem 1 og 5 år	356.483	0	0	0
Langfristet del	1.839.272	0	0	0
Inden for et år	83.223	0	0	0
	1.922.495	0	0	0
Leasingforpligtelser				
Efter 5 år	789.403	1.859.365	0	0
Mellem 1 og 5 år	26.070.397	19.647.782	0	0
Langfristet del	26.859.800	21.507.147	0	0
Inden for et år	8.067.032	8.135.158	0	0
	34.926.832	29.642.305	0	0
Selskabsdeltagere og ledelse				
Mellem 1 og 5 år	610.000	0	0	0
Langfristet del	610.000	0	0	0
Øvrig kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	270.000	0	0	0
Kortfristet del	270.000	0	0	0
	880.000	0	0	0

NOTER

	Koncern		Moderselskab	
	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.
15 Leje og leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser fra operationel leasing				
Samlede fremtidige leasingydelser:				
Inden for et år	4.764.782	4.320.845	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>7.570.210</u>	<u>7.545.151</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>12.334.992</u>	<u>11.865.996</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 1 mdr.	165.447	154.458	0	0

16 Eventualposter m.v.

Moderselskabet:

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Koncern:

Der er afgivet selvskyldnerkaution for al mellemværende med Jyske Bank.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskabet:

Ingen.

NOTER

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Koncernen:

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er tinglyst skadesløsbrev kr. 11.680.000 med pant i diverse driftsmidler - koncernselskabets egne materielle anlægsaktiver skønnes at være omfattet af pantet, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør kr. 10.488.163.

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er tinglyst skadesløsbrev - virksomhedspant kr. 6.000.000 i simple fordringer, lagerbeholdning, driftsinventar/materiel, drivmidler og lignende samt i immaterielle rettigheder.

Et koncernselskab har til sikkerhed for realkreditgæld kr. 1.922.495 afgivet pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på kr. 7.601.959.

18 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Direktør Leif Møller, Søbakken 4, 8643 Ans By

Transaktioner

L.M. Holding, Ans ApS har indgået leasingaftaler med L.M. Transport, AnS A/S. Aftalerne er indgået på markedsvilkår.

L.M. Holding, Ans ApS har foretaget udlån til L.M Transport Ejendomme ApS. Aftalerne er indgået på markedsvilkår.

L.M. Transport, Ans A/S lejer erhvervslokaler af direktør Leif Møller og aftalen er indgået på markedsvilkår.

L.M. Transport, Ans A/S lejer erhvervsgrund med bygninger af L.M. Transport Ejendomme ApS og lejeaftalen er indgået på markedsvilkår.

Selskabet har haft samhandel med direktør Leif Møllers virksomhed. Samhandlen er foregået på markedsvilkår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Leif Møller, Søbakken 4, 8643 Ans By

NOTER

	Koncern	
	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
19 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-171.233	-61.744
Finansielle omkostninger	1.465.813	946.757
Af- og nedskrivninger	10.651.068	9.996.944
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-425.229	-598.788
Skat af årets resultat	1.049.478	1.434.926
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	-3.711.646	-3.939.314
Minoritetsinteressers andel udbytte	-1.848.206	0
	<u>7.010.045</u>	<u>7.778.781</u>
20 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	86.432	-386.381
Ændring i leverandører mv.	-9.699	355.456
	<u>76.733</u>	<u>-30.925</u>