

Lindal Holding Karup ApS

Skovbakkevej 46, 8800 Viborg

CVR-nr. 27 20 34 50

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. januar 2017.

Mogens Lindal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Lindal Holding Karup 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 30. januar 2017

Direktion

Mogens Lindal

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Lindal Holding Karup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lindal Holding Karup ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 30. januar 2017

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Bo Skårup Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lindal Holding Karup ApS
Skovbakkevej 46
8800 Viborg

CVR-nr.: 27 20 34 50
Stiftet: 17. juni 2003
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Mogens Lindal

Revisor

Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med sidste år bestået i formueadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016, udviser et resultat på 1.412.796 kr. mod 259.991 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 2.525.809 kr.

Ledelsen finder årets resultat 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 Lindal Holding Karup 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

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 med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 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

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 overtagelsesmetoden.

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

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 Lindal Holding Karup ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	23.659	-15.820
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.391.966	270.477
Andre finansielle indtægter	3.345	2.114
Øvrige finansielle omkostninger	-233	0
Resultat før skat	1.418.737	256.771
2 Skat af årets resultat	-5.941	3.220
Årets resultat	1.412.796	259.991
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	101.200	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.441.965	227.233
Udbytte for regnskabsåret	0	99.800
Disponeret fra overført resultat	-130.369	-67.042
Disponeret i alt	1.412.796	259.991

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.794.198	402.233
4 Kapitalandel i associerede virksomheder	500.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.294.198</u>	<u>402.233</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.294.198</u>	<u>402.233</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.044.014
Andre tilgodehavender	59.506	67.114
Tilgodehavender i alt	<u>59.506</u>	<u>1.111.128</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	20.000	0
Værdipapirer i alt	<u>20.000</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	760.303	62.412
Omsætningsaktiver i alt	<u>839.809</u>	<u>1.173.540</u>
Aktiver i alt	<u>3.134.007</u>	<u>1.575.773</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.669.198	227.233
6 Overført resultat	731.611	861.980
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	99.800
Egenkapital i alt	<u>2.525.809</u>	<u>1.314.013</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	592.416	65.000
Selskabsskat	0	191.760
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	5.941	0
Anden gæld	4.841	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>608.198</u>	<u>261.760</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>608.198</u>	<u>261.760</u>
Passiver i alt	<u>3.134.007</u>	<u>1.575.773</u>

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultat af kapitalandel i Inmo Holding ApS	1.426.090	286.352
Resultat af kapitalandel i Identi ApS	<u>-34.124</u>	<u>-15.875</u>
	<u>1.391.966</u>	<u>270.477</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>5.941</u>	<u>-3.220</u>
	<u>5.941</u>	<u>-3.220</u>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	175.000	175.000
Afgang i årets løb	<u>-50.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>125.000</u>	<u>175.000</u>
Nedskrivninger primo	227.233	-43.244
Årets resultatandel	1.426.090	270.477
Årets tilbageførsler på afgang	<u>15.875</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>1.669.198</u>	<u>227.233</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.794.198</u>	<u>402.233</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Inmo Holding ApS	Viborg Kommune	100 %

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
4. Kapitalandel i associerede virksomheder		
Kostpris primo	1	1
Tilgang i årets løb	500.000	0
Kostpris ultimo	<u>500.001</u>	<u>1</u>
Nedskrivninger primo	-1	-1
Opskrivninger ultimo	<u>-1</u>	<u>-1</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>500.000</u>	<u>0</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
EDC Erhverv Poul Erik Bech, Viborg A/S	Viborg Kommune	50 %
Selskabet 52035 A/S under konkurs	Herning Kommune	25 %
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	227.233	0
Resultatandel	1.441.965	227.233
	<u>1.669.198</u>	<u>227.233</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	861.980	929.022
Overført ifølge resultatdisponering	-130.369	-67.042
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	101.200	0
Udl. ekstraordinært udbytte vedt. i regnskabsåret	-101.200	0
	<u>731.611</u>	<u>861.980</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.