

Lindhard Invest ApS
Frederiksborgvej 129C
4000 Roskilde

CVR-nummer 28 31 20 08

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. februar 2016



Allan Lindhard Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsepåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Aktiver | 9 |
| Passiver | 10 |
| Noter | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Lindhard Invest ApS
Frederiksborgvej 129C
4000 Roskilde

Hjemstedskommune: Roskilde
CVR-nummer: 28 31 20 08
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed samt investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Direktion

Allan Lindhard Jørgensen

Tilknyttede virksomheder

Lindhard Familieinvest ApS
Frederiksborgvej 129c
4000 Roskilde

Associerede virksomheder

Flintevæget 23 I/S

Pengeinstitut

Nordea

Revisor

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Køgevej 46A
4000 Roskilde

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Lindhard Invest ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Himmelev, 2. februar 2016

Direktionen:


Allan Lindhard Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Lindhard Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lindhard Invest ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Roskilde, 2. februar 2016

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 14678093



Dan Rasmus Petersen

Partner, Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. 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 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Såfremt noterede værdipapirer ikke handles på et marked vil sådanne værdipapirer være indregnet til kostpris som udtryk for dagsværdien.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

| Note | Resultatopgørelse | 2015 DKK | 2014 1.000 DKK |
|------|--|------------------|-------------------|
| | Perioden 1. januar - 31. december | | |
| | Andre eksterne omkostninger | -2.125 | -2 |
| | Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 18.280 | 0 |
| | Indtægter af andre kapitalandele | 42.842 | 0 |
| | Finansielle indtægter | 7.481.431 | 0 |
| | Finansielle omkostninger | -982 | -1 |
| | Resultat før skat | 7.539.446 | -3 |
| 1 | Skat af årets resultat | 19.921 | 1 |
| | Årets resultat | 7.559.367 | -2 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Foreslået udbytte | 101.200 | 100 |
| | Overført resultat | 7.458.167 | -102 |
| | Resultatdisponering i alt | 7.559.367 | -2 |

| Note | Balance | 2015 | 2014 |
|---------------------------------|--|------------------|--------------|
| | | DKK | 1.000 DKK |
| Aktiver pr. 31. december | | | |
| 2 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 35.000 | 0 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.000.000 | 0 |
| 3 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 308.280 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 1.343.280 | 0 |
| | Anlægsaktiver i alt | 1.343.280 | 0 |
| | Udskudte skatteaktiver | 268.251 | 247 |
| | Andre tilgodehavender | 187 | 0 |
| | Tilgodehavender | 268.438 | 247 |
| 4 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 5.044.491 | 600 |
| | Værdipapirer og kapitalandele | 5.044.491 | 600 |
| | Likvide beholdninger | 2.192.600 | 557 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 7.505.530 | 1.405 |
| | Aktiver i alt | 8.848.810 | 1.405 |

| Note | Balance | 2015 DKK | 2014 1.000 DKK |
|------|---|------------------|-------------------|
| | Passiver pr. 31. december | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Overført resultat | 8.557.556 | 1.099 |
| | Foreslået udbytte | 101.200 | 100 |
| 5 | Egenkapital i alt | 8.783.756 | 1.324 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.500 | 9 |
| | Gæld til associerede virksomheder | 56.554 | 0 |
| | Anden gæld | 0 | 72 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 65.054 | 80 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 65.054 | 80 |
| | Passiver i alt | 8.848.810 | 1.405 |
| 6 | Hovedaktivitet | | |
| 7 | Eventualforpligtelser | | |
| 8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2015 | 2014 |
|-------|------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |

1 Skat af årets resultat

| | | |
|-------------------------------------|----------------|-----------|
| Skat af årets resultat | 658 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | -20.757 | -1 |
| Andre skatter | 178 | 0 |
| Skat af årets resultat i alt | -19.921 | -1 |

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|-----------------------|---------|---|
| Tilgang i årets løb | 50.000 | 0 |
| Afgang i årets løb | -15.000 | 0 |
| Kostpris 31. december | 35.000 | 0 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt **35.000** **0**

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Resultat | Egenkapital |
|----------------------------|----------|-----------|----------|-------------|
| Lindhard Familieinvest ApS | Roskilde | 70% | 0 | 50.000 |

Selskabet har endnu ikke aflagt årsregnskab, første regnskabsår afsluttes ved udgangen af 2016.

3 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|--------------------------------|---------|---|
| Tilgang i årets løb | 290.000 | 0 |
| Kostpris 31. december | 290.000 | 0 |
| Årets resultatandel | 18.280 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december | 18.280 | 0 |

Kapitalandele i associerede virksomheder i alt **308.280** **0**

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|---------------------|----------|-----------|
| Flintevænget 23 I/S | Roskilde | 50% |

| Noter | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 4 Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Realiseret fortjeneste aktier unoteret | 0 | 600 |
| Porteføljeaktier noteret | 2.516.284 | 0 |
| Porteføljeobligationer noteret | 1.768.579 | 0 |
| Strukturerede oblig noteret | 634.530 | 0 |
| Beviser noterede | 97.171 | 0 |
| Værdipapirer, kursregulering | 27.928 | 0 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele i alt | 5.044.491 | 600 |

| 5 Egenkapital | Virksom- | Overført | Foreslået | I alt |
|---------------------------|------------------|--------------|------------|--------------|
| | hedskapi- tal | resultat | udbytte | |
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Saldo primo | 125 | 1.099 | 100 | 1.324 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -100 | -100 |
| Årets resultat | 0 | 7.458 | 101 | 7.559 |
| Egenkapital ultimo | 125 | 8.558 | 101 | 8.784 |

Virksomhedskapitalen er sammensat af 500 anparter á DKK 250.

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed samt investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Lindhard Familieinvest ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Lindhard Familieinvest ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.