



Linroc Specialprogrammering ApS

Bredstrup Bygade 1
7000 Fredericia
CVR-nr. 29310483

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
03.07.2024

Claus Ravnholt Corlin
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2023	6
Balance pr. 31.12.2023	7
Egenkapitalopgørelse for 2023	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Linroc Specialprogrammering ApS
Bredstrup Bygade 1
7000 Fredericia

CVR-nr.: 29310483
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Direktion

Claus Ravnholt Corlin, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Linroc Specialprogrammering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 03.07.2024

Direktion

Claus Ravnholt Corlin
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Linroc Specialprogrammering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Linroc Specialprogrammering ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige 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, den daglige 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.

Kolding, den 03.07.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Thomas Aamand Lund

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne47764

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at udvikle og sælge it-programmer og udstyr. Endvidere driver selskabet udlejning af fast ejendom.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.016.500	1.641.098
Personaleomkostninger	2	(1.100.123)	(1.108.502)
Af- og nedskrivninger		(7.400)	(7.400)
Driftsresultat		(91.023)	525.196
Andre finansielle indtægter		15.721	6.174
Andre finansielle omkostninger		(62.382)	(79.684)
Resultat før skat		(137.684)	451.686
Skat af årets resultat	3	43.737	(87.039)
Årets resultat		(93.947)	364.647
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	70.500
Overført resultat		(93.947)	294.147
Resultatdisponering		(93.947)	364.647

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger		2.198.200	2.205.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle aktiver	4	2.198.200	2.205.600
Kapitalandele i kapitalinteresser		15.000	0
Finansielle aktiver	5	15.000	0
Anlægsaktiver		2.213.200	2.205.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.160	267.750
Andre tilgodehavender		108.429	126.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	5.616	0
Tilgodehavender		115.205	393.750
Likvide beholdninger		252.600	177.471
Omsætningsaktiver		367.805	571.221
Aktiver		2.581.005	2.776.821

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Reserve for opskrivninger		164.412	164.412
Overført overskud eller underskud		(93.859)	88
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	70.500
Egenkapital		196.553	361.000
Udskudt skat		15.910	59.647
Hensatte forpligtelser		15.910	59.647
Gæld til realkreditinstitutter		1.615.000	1.636.000
Anden gæld		213.000	285.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.828.000	1.921.000
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	7	93.000	72.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		79.225	24.998
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	27.474
Skyldig skat		66.916	64.098
Anden gæld		301.401	246.604
Kortfristede gældsforpligtelser		540.542	435.174
Gældsforpligtelser		2.368.542	2.356.174
Passiver		2.581.005	2.776.821
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	126.000	164.412	88	70.500	361.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(70.500)	(70.500)
Årets resultat	0	0	(93.947)	0	(93.947)
Egenkapital ultimo	126.000	164.412	(93.859)	0	196.553

Noter

1 Going concern

Det er en betingelse for den fortsatte drift, at selskabet kreditfaciliteter hos pengeinstitut opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet herfor.

Selskabets ledelse vurderer, at det er muligt at udvide selskabets kreditter i takt med, at dette skulle være nødvendigt, hvis man kommer i en sådan situation.

Selskabet har oplevet god aktivitet i 2024 efter balancedagen og på baggrund af dette ser ledelsen ikke nogle væsentlige usikkerheder omkring selskabets evne til at forsætte driften fremadrettet.

På baggrund af ovenstående har ledelsen valgt at aflægge regnskabet som værende going concern.

2 Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.093.307	1.090.765
Andre omkostninger til social sikring	6.816	17.585
Andre personaleomkostninger	0	152
	1.100.123	1.108.502
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	1

3 Skat af årets resultat

	2023	2022
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	74.098
Ændring af udskudt skat	(43.737)	12.941
	(43.737)	87.039

4 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	2.087.975	75.233
Kostpris ultimo	2.087.975	75.233
Opskrivninger primo	210.785	0
Opskrivninger ultimo	210.785	0
Af- og nedskrivninger primo	(93.160)	(75.233)
Årets afskrivninger	(7.400)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(100.560)	(75.233)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.198.200	0
Regnskabsmæssig værdi, hvis aktiver ikke var opskrevet	2.009.615	0

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i kapital- interesser kr.
Tilgange	15.000
Kostpris ultimo	15.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.000

Kapitalandele i kapitalinteresser	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Wevico ApS	Fredericia	ApS	33,33

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion kr.
Tilgodehavender	5.616
Rentefod (%)	12%

Selskabet har et tilgodehavende hos ledelsen pr. 31.12.2023. Lånet forrentes med 12%.

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2023 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald efter 12 måneder 2023 kr.	Restgæld efter 5 år 2023 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	21.000	0	1.615.000	1.287.800
Anden gæld	72.000	72.000	213.000	0
	93.000	72.000	1.828.000	1.287.800

Selskabets gæld til realkreditinstitut er afdragsfrit frem til 30.09.2024

Anden gæld består af en gæld selskabet har overtaget på vegne af et nødlidende datterselskab.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev, nom. 500 t.kr. og realkreditpantebrev, nom. 1.636 t.kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendom udgør 2.198 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, eksterne omkostninger og ejendomsmkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og normale nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.