

Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab  
Kristiansvej 13  
8660 Skanderborg  
Tlf.: 87 93 00 99  
CVR-nr. 37 55 70 64  
www.advosion.dk

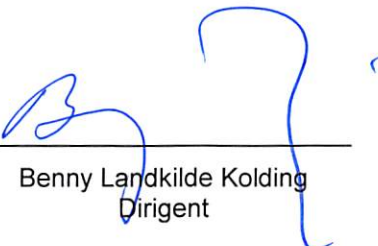
## LANDKILDE HOLDING APS

Skovbakken 11  
8550 Ryomgård

CVR-nr. 30 35 58 73

## ÅRSRAPPORT FOR 2015/16 (9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2016



---

Benny Landkilde Kolding  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Landkilde Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

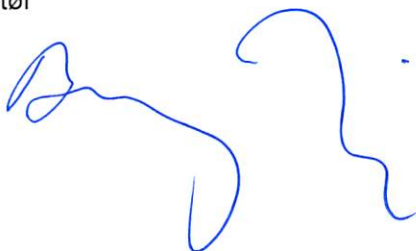
Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 29. november 2016

### Direktion

Benny Landkilde Kolding  
Direktør



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### *Til kapitalejeren i Landkilde Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Landkilde Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Skanderborg, den 29. november 2016

### **ADVOSION**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 55 70 64



Ole Christensen

Statsautoriseret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Landkilde Holding ApS  
Skovbakken 11  
8550 Ryomgård

CVR-nr.: 30 35 58 73  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Regnskabsår: 9. regnskabsår  
Hjemsted: Syddjurs

**Direktion**

Benny Landkilde Kolding, direktør

**Revisor**

ADVOSION  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Kristiansvej 13  
8660 Skanderborg

## ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Landkilde Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### 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 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 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af ejendomsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Ejendomsomkostninger**

Omkostninger til drift og vedligeholdelse af ejendomme, herunder forsikringer, skatter, afgifter, serviceabonnementer, renholdelse og ejendomsservice.

### **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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden 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.

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, produktionsanlæg og maskiner 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

### **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 Landkilde Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **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**

Landkilde Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldig sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

### **Gældsforpligtelser**

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

# ADVOSION

## RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.350</b>	<b>-4.928</b>
Andre driftsomkostninger		0	-247.498
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>6.350</b>	<b>-252.426</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		115.131	78.107
Finansielle omkostninger		-1.623	-15.085
<b>Resultat før skat</b>		<b>119.858</b>	<b>-189.404</b>
Skat af årets resultat	1	32.473	23.994
<b>Årets resultat</b>		<b>152.331</b>	<b>-165.410</b>
Foreslået udbytte		50.600	49.900
Overført resultat		101.731	-215.310
		<b>152.331</b>	<b>-165.410</b>

## BALANCE 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		624.025	624.025
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b>624.025</b>	<b>624.025</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	125.688	125.557
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>125.688</b>	<b>125.557</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>749.713</b>	<b>749.582</b>
Andre tilgodehavender		115.000	69.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		28.456	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		32.473	23.994
<b>Tilgodehavender</b>		<b>175.929</b>	<b>92.994</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.473</b>	<b>403.654</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>179.402</b>	<b>496.648</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>929.115</b>	<b>1.246.230</b>

## BALANCE 30. JUNI

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		570.497	468.766
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.600	49.900
<b>Egenkapital</b>	4	<b>746.097</b>	<b>643.666</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		127.608	237.542
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	333.386
Anden gæld		55.410	31.636
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>183.018</b>	<b>602.564</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>183.018</b>	<b>602.564</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>929.115</b>	<b>1.246.230</b>
Hovedaktivitet	5		
Eventualposter m.v.	6		

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Refusion sambeskatning	-32.473	-23.994
	<u><b>-32.473</b></u>	<u><b>-23.994</b></u>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Grunde og byg-</u>
		<u>ninger</u>
Kostpris 1. juli 2015		<u>624.025</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>624.025</u>
Opskrivninger 1. juli 2015		<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2016		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<u><b>624.025</b></u>



## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2016 kr.	2015 kr.
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2015	130.000	130.000
Kostpris 30. juni 2016	130.000	130.000
Værdireguleringer 1. juli 2015	-4.443	-13.550
Årets resultat	115.131	78.107
Udbytte til moderselskabet	-115.000	-69.000
Værdireguleringer 30. juni 2016	-4.312	-4.443
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>125.688</b>	<b>125.557</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Insitu Beton ApS	Syddjurs	100%	125.688	115.131

## 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	468.766	49.900	643.666
Betalt ordinært udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	101.731	50.600	152.331
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>570.497</b>	<b>50.600</b>	<b>746.097</b>

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

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### 5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed samt udlejning af driftsmidler.

### 6 Eventualposter m.v.

#### **Kautions- og garantiforpligtelser**

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.