

Lindved Hovedgaard Invest ApS
c/o Advokatfirmaet Tommy Paulsen ApS, Bredgade 3, 1260 København K

CVR-nr. 30 59 00 90

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2016.

Erik Therkildsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Lindved Hovedgaard Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 18. november 2016

Direktion

Erik Therkildsen

Bestyrelse

Erik Therkildsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Lindved Hovedgaard Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lindved Hovedgaard Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 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 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.

København, den 18. november 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Ladegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Lindved Hovedgaard Invest ApS c/o Advokatfirmaet Tommy Paulsen ApS Bredgade 3 1260 København K |
| | CVR-nr.: 30 59 00 90 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Bestyrelse | Erik Therkildsen |
| Direktion | Erik Therkildsen |
| Revisor | Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørre Farimagsgade 11 1364 København K |
| Dattervirksomhed | Lindvedgård ApS under frivillig likvidation, København |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af investering i Lindvedgård ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 19 t.kr. mod -1 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -736 t.kr. mod -8.848 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat er i regnskabsåret påvirket af datterselskabets salg af dets ejendom.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets pengeinstitutter fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Som det fremgår af note 3 i årsrapporten anses dette for tvivlsomt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lindved Hovedgaard Invest 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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 administrationselskab 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 tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 18.917 | -1.000 |
| Driftsresultat | 18.917 | -1.000 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -449.370 | -7.917.654 |
| Andre finansielle indtægter | 60.362 | 107.181 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -1.004.038 | -1.036.267 |
| Resultat før skat | -1.374.129 | -8.847.740 |
| Skat af årets resultat | 637.758 | 0 |
| Årets resultat | -736.371 | -8.847.740 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -736.371 | -8.847.740 |
| Disponeret i alt | -736.371 | -8.847.740 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.015.258 | 1.464.628 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 1.015.258 | 1.464.628 |
| Anlægsaktiver i alt | 1.015.258 | 1.464.628 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | 15.600 | 15.600 |
| Tilgodehavender i alt | 15.600 | 15.600 |
| Omsætningsaktiver i alt | 15.600 | 15.600 |
| Aktiver i alt | 1.030.858 | 1.480.228 |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 2 Virksomhedskapital | 1.125.000 | 1.125.000 |
| 3 Overført resultat | -24.022.618 | -23.286.247 |
| Egenkapital i alt | -22.897.618 | -22.161.247 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 16.969.213 | 16.046.455 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 3.848.671 | 4.484.428 |
| Anden gæld | 3.110.592 | 3.110.592 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 23.928.476 | 23.641.475 |
| Gældsforpligtelser i alt | 23.928.476 | 23.641.475 |
| Passiver i alt | 1.030.858 | 1.480.228 |

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| 1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2015 | 17.827.946 | 17.827.946 |
| Kostpris 30. juni 2016 | <u>17.827.946</u> | <u>17.827.946</u> |
| Opskrivninger 1. juli 2015 | -16.363.318 | -8.445.664 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | -449.370 | -7.917.654 |
| Opskrivninger 30. juni 2016 | <u>-16.812.688</u> | <u>-16.363.318</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 | <u>1.015.258</u> | <u>1.464.628</u> |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Lindvedgård ApS under frivillig likvidation | København | 100 % |
| 2. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2015 | 1.125.000 | 1.125.000 |
| | <u>1.125.000</u> | <u>1.125.000</u> |
| 3. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2015 | -23.286.247 | -14.438.507 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -736.371 | -8.847.740 |
| | <u>-24.022.618</u> | <u>-23.286.247</u> |

Selskabets fortsatte drift er betinget af selskabets pengeinstitutters interesse i fortsat finansiering, hvilket anses for tvivlsomt.