

Lindholm Brygge K/S

Vestre Havnepromenade 21, 9000 Aalborg
CVR-nr. 31 86 26 98

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.05.16

Jakob Axel Nielsen
Dirigent

Virksomhedsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 16

Virksomheden

Lindholm Brygge K/S
Vestre Havnepromenade 21
9000 Aalborg
Telefon: 98 12 67 00
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 31 86 26 98
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Ledelse

Henrik Calum

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Lindholm Brygge K/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30. maj 2016

Ledelsen

Henrik Calum

Til ejerne i Lindholm Brygge K/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Lindholm Brygge K/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Efter aftale med selskabets ledelse har vi revideret årsregnskabet for 2015 og udtrykker derfor en konklusion i vores revisionspåtegning med høj grad af sikkerhed. Vi skal for god ordens skyld gøre opmærksom på, at sammenligningstallene ikke er revideret, men omfattet af vores erklæring om gennemgang på årsregnskabet for 2014, som vi afgav uden forbehold.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 30. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Bisgaard
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Virksomhedens aktiviteter består i drift, udleje og udvikling af ejendomme.

Udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -53.200.227 mod DKK 234.654 for tiden 07.02.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -51.965.573.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

		07.02.14	
		2015	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Bruttofortjeneste	1.260.885	1.461.456
	Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	-53.375.401	0
	Resultat af primær drift	-52.114.516	1.461.456
1	Andre finansielle indtægter	22.332	16.621
	Andre finansielle omkostninger	-1.108.043	-1.243.423
	Finansielle poster i alt	-1.085.711	-1.226.802
	Årets resultat	-53.200.227	234.654
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-53.200.227	234.654
	I alt	-53.200.227	234.654

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Råvarer og hjælpematerialer	26.992.000	82.173.549
2	Varebeholdninger i alt	26.992.000	82.173.549
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	396.366	1.198.109
	Andre tilgodehavender	364.560	0
	Tilgodehavender i alt	760.926	1.198.109
	Likvide beholdninger	1.065.757	1.001.096
	Omsætningsaktiver i alt	28.818.683	84.372.754
	Aktiver i alt	28.818.683	84.372.754

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	-52.965.573	234.654
3	Egenkapital i alt	-51.965.573	1.234.654
	Kreditinstitutter i øvrigt	65.000.000	70.000.000
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	65.000.000	70.000.000
	Gæld til kreditinstitutter	14.558.825	12.173.549
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.188	0
	Anden gæld	1.192.243	964.551
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.784.256	13.138.100
	Gældsforpligtelser i alt	80.784.256	83.138.100
	Passiver i alt	28.818.683	84.372.754

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

8 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsomkostninger, ændring i igangværende projekter opført under aktiver, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Afskrivninger

Varebeholdningen af projektejendomme er nedskrevet til nettorealiseringsværdi.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Virksomheden er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsrapporten, idet aktuel og udskudt skat påhviler kommanditisterne og komplementaren.

BALANCE**Varebeholdninger**

Varebeholdninger består af igangværende projekter indenfor fast ejendom, som måles til kostpris eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere. Der foretages ikke opskrivninger eller indregning af forventede avancer.

Der foretages løbende en vurdering af nettorealiseringsværdien for de enkelte projekter, og der nedskrives hertil, hvor den er lavere end kostprisen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udlodning for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

		07.02.14
	2015	31.12.14
	DKK	DKK

1. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	22.018	15.525
Øvrige finansielle indtægter	314	1.096

I alt	22.332	16.621
-------	--------	--------

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

2. Varebeholdninger

Årets nedskrivninger af varebeholdninger, der overstiger normale nedskrivninger	53.028.485	0
---	------------	---

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Virksomheds- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	1.000.000	234.654
Forslag til resultatdisponering	0	-53.200.227
Saldo pr. 31.12.15	1.000.000	-52.965.573

Virksomhedskapitalen udgør t.DKK 60.000, hvoraf t.DKK 1.000 er fuldt indbetalt.

Bevægelser på virksomhedskapitalen i det foregående regnskabsår:

	07.02.14	31.12.14	DKK
Saldo, primo			0
Kapitalforhøjelse			1.000.000
Saldo, ultimo			1.000.000

4. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Kreditinstitutter i øvrigt	0	65.000.000	70.000.000

5. Eventualforpligtelser

Ingen.

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.DKK 65.000, er der givet pant i samtlige grunde og bygninger.

Bankindestående på t.DKK 1.066 er stillet til sikkerhed for kreditinstitut.

7. Kontraktlige forpligtelser

Ingen.

8. Nærtstående parter

Lindholm Brygge K/S indgår sammen med Calum Capital A/S i koncernregnskabet for Calum Capital A/S, Aalborg.