

Linnfoss Holding ApS

Gunderuplundvej 13, Astrup, 8370 Hadsten

CVR-nr. 33 16 39 83

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2017.

Kenneth Linnebjerg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Linnfoss Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 17. marts 2017

Direktion

Kenneth Linnebjerg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Linnfoss Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Linnfoss Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring giver ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet, idet der i væsentligt omfang mangler dokumentation for afholdte omkostninger. Der er endvidere ikke tilstrækkelig sikkerhed for, at alle indtægter er indregnet i årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momsloven i årets løb indsendt urigtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med kildeskatteloven i årets løb ikke indberettet og indbetalt A-skat og Am-bidrag korrekt og rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med bogføringsloven ikke opbevaret regnskabsmaterialet på betryggende vis, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af den manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi har ikke gennemlæst ledelsesberetningen for at konstatere, om oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi kan derfor ikke afgive en udtalelse om ledelsesberetningen.

Grenaa, den 17. marts 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor

Torben Thomsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|--|
| Selskabet | Linnfoss Holding ApS Gunderuplundvej 13 Astrup 8370 Hadsten |
| | CVR-nr.: 33 16 39 83 |
| | Stiftet: 28. september 2010 |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Kenneth Linnebjerg, Gun derupvej 13, 8370 Hadsten |
| Revision | Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S |
| Dattervirksomhed | Linn ApS, ApS, Favrskov |
| Associeret virksomhed | Quantify ApS, ApS, Randers |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er at eje anparter, assistere med forskellige konsulentopgaver, import og videresalg af varer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -19 t.kr. mod 59 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 83 t.kr. mod -98 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Linnfoss Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

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 sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år og en kostpris på op til t.kr. 13 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Linnfoss Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-----------------|----------------|
| Bruttotab | -19.273 | 58.502 |
| 1 Personaleomkostninger | -114.597 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -15.114 | -19.774 |
| Driftsresultat | -148.984 | 38.728 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 174.664 | -123.142 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 0 | -5.950 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 27.500 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -3.456 | -7.158 |
| Resultat før skat | 49.724 | -97.522 |
| Skat af årets resultat | 32.940 | 21 |
| Årets resultat | 82.664 | -97.501 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 174.664 | -129.092 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 31.591 |
| Disponeret fra overført resultat | -92.000 | 0 |
| Disponeret i alt | 82.664 | -97.501 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 76.647 | 91.761 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>76.647</u> | <u>91.761</u> |
| 3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 183.373 | 8.709 |
| 4 Kapitalandel i associeret virksomhed | 0 | 166.900 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>183.373</u> | <u>175.609</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>260.020</u> | <u>267.370</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 20.199 |
| Udskudte skatteaktiver | 13.564 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 17.745 | 17.745 |
| Tilgodehavender i alt | <u>31.309</u> | <u>37.944</u> |
| Likvide beholdninger | 8.750 | 84.438 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>40.059</u> | <u>122.382</u> |
| Aktiver i alt | <u>300.079</u> | <u>389.752</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 103.373 | 33.109 |
| 7 Overført resultat | -129.124 | -37.124 |
| Egenkapital i alt | <u>54.249</u> | <u>75.985</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 4.878 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>4.878</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 45.532 | 32.848 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 86.352 | 33.277 |
| Anden gæld | 113.946 | 242.764 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>245.830</u> | <u>308.889</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>245.830</u> | <u>308.889</u> |
| Passiver i alt | <u>300.079</u> | <u>389.752</u> |
| | | |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 Eventualposter | | |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | | |
|--|----------------|----------|
| Lønninger og gager | 114.597 | 0 |
| | <u>114.597</u> | <u>0</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>0</u> |

2. Materielle anlægsaktiver

| | | |
|---|--|--|
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <u>156.733</u> |
| Kostpris 1. oktober 2015 | | 156.733 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015 | | 64.972 |
| Årets afskrivninger | | <u>15.114</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2016 | | 80.086 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | | 76.647 |

30/9 2016

30/9 2015

3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

| | | |
|---|----------------|-----------------|
| Kostpris 1. oktober 2015 | 80.000 | 80.000 |
| Kostpris 30. september 2016 | 80.000 | 80.000 |
| Opskrivninger 1. oktober 2015 | -71.291 | 51.851 |
| Årets resultat | 174.664 | <u>-123.142</u> |
| Opskrivninger 30. september 2016 | 103.373 | -71.291 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | 183.373 | 8.709 |

Tilknyttet virksomhed:

| | | |
|----------|-----------------|------------------|
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Linn ApS | Favrskov | 100 % |

Noter

| | 30/9 2016 | 30/9 2015 |
|--|-----------------|------------------|
| 4. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Kostpris 1. oktober 2015 | 62.500 | 62.500 |
| Afgang i årets løb | -62.500 | 0 |
| Kostpris 30. september 2016 | 0 | 62.500 |
| Opskrivninger 1. oktober 2015 | 104.400 | 110.350 |
| Årets resultat | 0 | -5.950 |
| Årets tilbageførsler på afgang | -104.400 | 0 |
| Opskrivninger 30. september 2016 | 0 | 104.400 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | 0 | 166.900 |
| Associeret virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Quantify ApS | Randers | 0 % |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2015 | 80.000 | 80.000 |
| | 80.000 | 80.000 |
| 6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015 | 33.109 | 162.201 |
| Resultatandel | 174.664 | -129.092 |
| Tilbageførsel på afgang | -104.400 | 0 |
| | 103.373 | 33.109 |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2015 | -37.124 | -68.715 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -92.000 | 31.591 |
| | -129.124 | -37.124 |

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.