

Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 33 25 87 55

Lindely Holding, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Hovedvejen 56

2600 Glostrup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
14. september 2016

Hans Munkebo Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Lindely Holding, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 14. september 2016

Direktion

Hans Munkebo Christiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Lindely Holding, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lindely Holding, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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 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 selskabets 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 selskabets 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Roskilde, den 14. september 2016

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Poul Wisniewski
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|---|
| Selskabet | Lindely Holding, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup |
| | CVR-nr.: 33 25 87 55 |
| | Stiftet: 3. november 2010 |
| | Hjemsted: Glostrup Kommune |
| | Regnskabsår: 1. maj - 30. april |
| | 6. regnskabsår |
| Direktion | Hans Munkebo Christiansen |
| Revision | Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringstedvej 71 4000 Roskilde |
| Bankforbindelse | Nordea, Hovedvejen 112, 2600 Glostrup |
| Associeret virksomhed | PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, Glostrup |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret været investering i associeret virksomhed samt i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 4.072 t.kr. mod 5.514 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lindely Holding, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab 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

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 kapitalandel i associeret virksomhed

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

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed 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 kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associeret virksomhed 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed | 3.706.571 | 3.389.415 |
| Andre finansielle indtægter | 1.483.550 | 2.673.656 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-1.160.328</u> | <u>-274.870</u> |
| Resultat før skat | 4.029.793 | 5.788.201 |
| 1 Skat af årets resultat | <u>42.582</u> | <u>-274.222</u> |
| Årets resultat | <u>4.072.375</u> | <u>5.513.979</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 428.168 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Overføres til overført resultat | <u>2.644.207</u> | <u>4.513.979</u> |
| Disponeret i alt | <u>4.072.375</u> | <u>5.513.979</u> |

Balance 30. april

| Aktiver | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Note | 2016 | 2015 |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandel i associeret virksomhed | 6.888.587 | 6.654.456 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>6.888.587</u> | <u>6.654.456</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>6.888.587</u> | <u>6.654.456</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos associeret virksomhed | 9.693.501 | 9.307.035 |
| 3 Udskudte skatteaktiver | 42.582 | 0 |
| 4 Tilgodehavende selskabsskat | 86.819 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 35.631 | 39.245 |
| Tilgodehavender i alt | <u>9.858.533</u> | <u>9.346.280</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 24.587.455 | 22.562.712 |
| Værdipapirer i alt | <u>24.587.455</u> | <u>22.562.712</u> |
| Likvide beholdninger | 2.588.791 | 2.322.509 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>37.034.779</u> | <u>34.231.501</u> |
| Aktiver i alt | <u>43.923.366</u> | <u>40.885.957</u> |

Balance 30. april

| Passiver | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Note | 2016 | 2015 |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| 6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 609.945 | 0 |
| 7 Overført resultat | 41.803.421 | 39.159.215 |
| 8 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Egenkapital i alt | 43.913.366 | 40.659.215 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 4 Selskabsskat | 0 | 216.742 |
| Anden gæld | 10.000 | 10.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 10.000 | 226.742 |
| Gældsforpligtelser i alt | 10.000 | 226.742 |
| Passiver i alt | 43.923.366 | 40.885.957 |

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|------------------|------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 274.222 |
| Årets regulering af udskudt skat | -42.582 | 0 |
| | <u>-42.582</u> | <u>274.222</u> |
| | | |
| | <u>30/4 2016</u> | <u>30/4 2015</u> |
| 2. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Kostpris 1. maj 2015 | 6.832.640 | 8.125.302 |
| Afgang i årets løb | -553.998 | -1.292.662 |
| Kostpris 30. april 2016 | <u>6.278.642</u> | <u>6.832.640</u> |
| Opskrivninger 1. maj 2015 | -178.184 | -202.337 |
| Årets resultat | 3.706.571 | 3.389.415 |
| Årets tilbageførsler på afgang | 289.271 | 674.973 |
| Udbytte | -3.389.490 | -4.040.235 |
| Opskrivning ført direkte på egenkapital | 181.777 | 0 |
| Opskrivninger 30. april 2016 | <u>609.945</u> | <u>-178.184</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016 | <u>6.888.587</u> | <u>6.654.456</u> |
| | | |
| Associeret virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab | Glostrup | 33,33 % |
| | | |
| | <u>30/4 2016</u> | <u>30/4 2015</u> |
| 3. Udskudte skatteaktiver | | |
| Udskudt skat af årets resultat | 42.582 | 0 |
| | <u>42.582</u> | <u>0</u> |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | |
| Fremført underskud fra tidligere år | 42.582 | 0 |
| | <u>42.582</u> | <u>0</u> |

Noter

| | <u>30/4 2016</u> | <u>30/4 2015</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 4. Tilgodehavende selskabsskat | | |
| Skyldig selskabsskat 1. maj 2015 | -216.742 | -217.445 |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret | 216.742 | 217.445 |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år | 0 | -274.222 |
| Betalt acontoskat for indeværende år | 66.000 | 50.000 |
| Betalt dansk udbytteskat for indeværende år | 20.840 | 6.018 |
| Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år | 0 | 1.980 |
| Rentetillæg | -21 | -518 |
| | <u>86.819</u> | <u>-216.742</u> |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. maj 2015 | 500.000 | 500.000 |
| | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| 6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Resultatandel | 3.528.387 | 0 |
| Udloddet udbytte | -3.389.490 | 0 |
| Opskrivning ført direkte på egenkapital | 181.777 | 0 |
| Regulering ved ændring i ejerforhold | 289.271 | 0 |
| | <u>609.945</u> | <u>0</u> |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. maj 2015 | 39.159.214 | 34.645.236 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 2.644.207 | 4.513.979 |
| | <u>41.803.421</u> | <u>39.159.215</u> |
| 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. maj 2015 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Udloddet udbytte | -1.000.000 | -1.000.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 1.000.000 |
| | <u>1.000.000</u> | <u>1.000.000</u> |