

Lindegaard & Fokdal Holding ApS
Herredsfogedvej 4
5700 Svendborg

CVR-nummer 34 08 96 20

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. november 2016



Thomas Lindegaard Fokdal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Lindegaard & Fokdal Holding ApS
Herredsfogedvej 4
5700 Svendborg

Hjemstedskommune: Svendborg
CVR-nummer: 34 08 96 20
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Anna Lindegaard Fokdal
Thomas Lindegaard Fokdal

Pengeinstitut

Jyske Bank
Vestergade 11
5700 Svendborg

Revisor

Dansk Revision Svendborg
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Norgesvej 2
5700 Svendborg

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Lindegaard & Fokdal Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, 25. November 2016

Direktionen:


Anna Lindegaard Fokdal


Thomas Lindegaard Fokdal

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Lindegaard & Fokdal Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Lindegaard & Fokdal Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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, at 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 vurderingen 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, 25. november 2016

Dansk Revision Svendborg

Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 33057989



Niels Duedahl

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles nu til indre værdi og har tidligere været målt til kostpris.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør en forbedring af årets resultat før skat med DKK 71.348. Årets skat af praksisændringen udgør DKK 0. Balancesummen forøges med DKK 181.669, mens egenkapitalen pr 30.06.2016 forøges med DKK 181.669.

Sammenligningstallene er tilrettet.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015/16	2014/15
		DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
	Bruttofortjeneste	-6.125	-9
	Resultat før finansielle poster	-6.125	-9
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	71.348	110
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	647.408	1.022
	Finansielle indtægter	395	0
	Finansielle omkostninger	-4.371	-5
	Resultat før skat	708.655	1.117
	Skat af årets resultat	1.559	3
	Årets resultat	710.214	1.121
Forslag til resultatdisponering:			
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	518.756	932
	Overført resultat	191.458	188
	Resultatdisponering i alt	710.214	1.121

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	318.593	247
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.932.358	1.485
	Finansielle anlægsaktiver	2.250.951	1.732
	Anlægsaktiver i alt	2.250.951	1.732
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	118.395	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	30.675	9
	Tilgodehavender	149.070	9
	Likvide beholdninger	29.770	7
	Omsætningsaktiver i alt	178.840	17
	Aktiver i alt	2.429.791	1.749

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Passiver pr. 30. juni			
	Virksomhedskapital	80.000	80
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.516.907	998
	Overført resultat	509.820	318
4	Egenkapital i alt	2.106.727	1.397
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	19.177	6
	Langfristede gældsforpligtelser	19.177	6
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.500	5
	Selskabsskat	2.842	0
	Anden gæld	295.545	341
	Kortfristede gældsforpligtelser	303.887	346
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	323.064	353
	Passiver i alt	2.429.791	1.749
5	Hovedaktivitet		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	247.245	137
Tilgang i årets løb	71.348	110
Kostpris 30. juni	<u>318.593</u>	<u>247</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>318.593</u>	<u>247</u>
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Lindegaard Ejendomme ApS	Svendborg	100 %
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	360.000	360
Kostpris 30. juni	<u>360.000</u>	<u>360</u>
Værdireguleringer 1. juli	1.124.950	223
Årets resultatandel	647.408	1.022
Udloddet udbytte	-200.000	-120
Værdireguleringer 30. juni	<u>1.572.358</u>	<u>1.125</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>1.932.358</u>	<u>1.485</u>
Navn	Hjemsted	Ejerandel
H. F. Industri & Marine ApS	Svendborg	40 %
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Datterselskabsreserver, primo	998.151	66
Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	518.756	932
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt	<u>1.516.907</u>	<u>998</u>

Noter		2015/16			2014/15
		DKK			1.000 DKK
4	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskrivnin- ger	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	80	998	318	1.397
	Årets resultat	0	519	191	710
	Egenkapital ultimo	80	1.517	510	2.107

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

5 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for associeret virksomhed H. F. Industri & Marine ApS' mellemværende i Jyske Bank. Kautionen træder i kræften når gælden er større end DKK 600.000. Gælden er pr. 30.06.2016 DKK 0

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Lindegaards Ejendomme ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Lindegaards Ejendomme ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 19 pr. 30. juni 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

