

*LINKON ApS
Tolderlundsvej 16 st.
5000 Odense C*

CVR-nr: 35 38 57 38

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2017 til 31. december 2017*

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24/5 2018

Jesper Lindkvist Clausen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for LINKON ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 24/5 2018

Direktion

Jesper Lindkvist Clausen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i LINKON ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for LINKON ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 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.

Odense, den 24/5 2018

REVISION ROSENDAL

FSR-danske revisorer

CVR-nr.: 30427483

Preben Rosendal
Registreret revisor
mne7646

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

LINKON ApS
Tolderlundsvej 16 st.
5000 Odense C

CVR-nr.: 35 38 57 38
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jesper Lindkvist Clausen

Revisor

REVISION ROSENDAL
FSR-danske revisorer
Næsbyvej 78
5270 Odense N

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at yde forskellige former for praktiske, pædagogiske eller andre sociale tjenesteydelser og foranstaltninger, herunder familiebehandling og terapi - dog undtaget institutionsophold - og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for LINKON ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser der måles til dagsværdi. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 for hver enkelt.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet HOLE IN ONE ODENSE ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

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

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Indretning af lejede lokaler 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til lånets nominelle værdi på balancedagen.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	8.912.384	10.436.282
1 Personaleomkostninger	8.652.308-	9.247.238-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	335.990-	298.935-
DRIFTSRESULTAT	75.914-	890.109
Andre finansielle omkostninger	4.358-	9.514-
RESULTAT FØR SKAT	80.272-	880.595
2 Skat af årets resultat	4.384	196.745-
ÅRETS RESULTAT	75.888-	683.850
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	600.000
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	103.400	0
Overført resultat	179.288-	83.850
DISPONERET I ALT	75.888-	683.850

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
3 Goodwill.....	0	150.000
Immaterielle anlægsaktiver	0	150.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	189.718	327.378
4 Indretning af lejede lokaler.....	92.632	109.713
Materielle anlægsaktiver	282.350	437.091
Deposita.....	68.100	68.100
Finansielle anlægsaktiver	68.100	68.100
ANLÆGSAKTIVER	350.450	655.191
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	876.757	1.031.538
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	67.815	301.543
Andre tilgodehavender	2.824	16.500
Periodeafgrænsningsposter.....	59.290	0
Tilgodehavender	1.006.686	1.349.581
Likvide beholdninger	489.170	1.163.205
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.495.856	2.512.786
AKTIVER	1.846.306	3.167.977

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Selskabskapital	80.000	80.000
Overkurs ved emission	574.877	574.877
Overført resultat	198.598	377.886
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	600.000
5 EGENKAPITAL	853.475	1.632.763
Hensættelse til udskudt skat	0	37.648
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	37.648
Kreditinstitutter	83.873	127.277
Langfristede gældsforpligtelser	83.873	127.277
Gæld til tilknyttede virksomheder	33.264	233.728
6 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	873.124	1.130.832
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.570	5.729
Kortfristede gældsforpligtelser	908.958	1.370.289
GÆLDSFORPLIGTELSER	992.831	1.497.566
PASSIVER	1.846.306	3.167.977
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2017	2016
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	20	21
Lønninger	8.176.635	8.742.393
Pensioner	235.106	278.505
Andre omkostninger til social sikring	240.567	226.340
Personalemkostninger i alt	8.652.308	9.247.238
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	33.264	233.728
Regulering af udskudt skat	37.648-	36.983-
Skat af årets resultat i alt.....	4.384-	196.745
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo.....		750.000
Kostpris 31. december 2017		750.000
Af-/nedskrivninger, primo.....		600.000-
Årets af-/nedskrivninger.....		150.000-
Af-/nedskrivninger 31. december 2017		750.000-
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	610.968	210.403
Tilgang i årets løb.....	0	31.249
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2017	610.968	241.652
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	283.590-	100.690-
Årets af-/nedskrivninger.....	137.660-	48.330-
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	421.250-	149.020-
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	189.718	92.632
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	80.000	0	0	80.000
Overkurs ved emission.....	574.877	0	0	574.877
Overført resultat.....	377.886	0	179.288-	198.598
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	600.000	703.400-	103.400	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.632.763	703.400-	75.888-	853.475
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	2017	2016
6 Selskabsskat		
Skat af årets resultat.....	33.264	233.728
Sambeskatningsbidrag.....	33.264-	233.728-
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat i alt.....	0	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

2017

2016

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i HOLE IN ONE ODENSE ApS koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerforbehold kr. 189.000 til Santander Bank i bil