

*LINKON ApS
Tolderlundsvej 16 st.
5000 Odense C*

CVR-nr: 35 38 57 38

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2016 til 31. december 2016*

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 5/5 2017

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 2016

Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13-14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 5/5 2017

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 2016 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 5/5 2017

REVISION ROSENDAL

FSR-danske revisorer

CVR-nr.: 30427483

Preben Rosendal

Registreret revisor

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
Ejerforhold	HOLE IN ONE ODENSE ApS, Tolderlundsvej 16 st., 5000 Odense C

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 2016 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 31. december 2016 på kr. 600.000 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 kildeskatte 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:

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

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 acontoskatte.

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 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	10.436.282	8.370.248
1 Personaleomkostninger	9.247.238-	7.592.061-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	298.935-	272.408-
DRIFTSRESULTAT	890.109	505.779
Andre finansielle indtægter	0	84.353
Andre finansielle omkostninger	9.514-	15.825-
RESULTAT FØR SKAT	880.595	574.307
2 Skat af årets resultat	196.745-	133.099-
ÅRETS RESULTAT	683.850	441.208
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	300.000
Overført resultat	83.850	141.208
DISPONERET I ALT	683.850	441.208

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
3 Goodwill.....	150.000	300.000
Immaterielle anlægsaktiver	150.000	300.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	327.378	254.232
4 Indretning af lejede lokaler.....	109.713	151.795
Materielle anlægsaktiver	437.091	406.027
Deposita.....	68.100	66.900
Finansielle anlægsaktiver	68.100	66.900
ANLÆGSAKTIVER	655.191	772.927
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.031.538	521.572
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	301.543	360.710
Andre tilgodehavender	16.500	14.155
Periodeafgrænsningsposter.....	0	76.125
Tilgodehavender	1.349.581	972.562
Likvide beholdninger	1.163.205	805.511
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.512.786	1.778.073
AKTIVER	3.167.977	2.551.000

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Selskabskapital	80.000	80.000
Overkurs ved emission	574.877	574.877
Overført resultat	377.886	294.036
Forslag til udbytte for regnskabsåret	600.000	300.000
5 EGENKAPITAL	1.632.763	1.248.913
Hensættelse til udskudt skat	37.648	74.631
HENSATTE FORPLIGTELSER	37.648	74.631
Kreditinstitutter	127.277	169.085
Langfristede gældsforpligtelser	127.277	169.085
Gæld til tilknyttede virksomheder	233.728	178.168
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	1.130.832	877.078
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.729	3.125
Kortfristede gældsforpligtelser	1.370.289	1.058.371
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.497.566	1.227.456
PASSIVER	3.167.977	2.551.000
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016	2015
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	21	0
Lønninger	8.742.393	7.197.622
Pensioner	278.505	216.998
Andre omkostninger til social sikring	226.340	177.441
	<hr/>	<hr/>
Personalemkostninger i alt	9.247.238	7.592.061
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	233.728	178.600
Regulering af udskudt skat	36.983-	45.501-
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt.....	196.745	133.099
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo.....		750.000
		<hr/>
Kostpris 31. december 2016		750.000
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....		450.000-
Årets af-/nedskrivninger.....		150.000-
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016		600.000-
		<hr/>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		150.000
		<hr/> <hr/>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	430.968	210.403
Tilgang i årets løb.....	180.000	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	610.968	210.403
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	176.736-	58.609-
Årets af-/nedskrivninger.....	106.854-	42.081-
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	283.590-	100.690-
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	327.378	109.713
	<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.....	294.036	0	83.850	377.886
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	300.000	300.000-	600.000	600.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.248.913	300.000-	683.850	1.632.763
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6 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.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerforbehold kr. 189.000 til Santander Bank i bil