

*LINKON ApS
Tolderlundsvej 16 st.
5000 Odense C*

CVR-nr: 35 38 57 38

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015*

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29/4 2016

Jesper Lindkvist Clausen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
-------------------------------	-----

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance.....	10-11
--------------	-------

Noter.....	12-13
------------	-------

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, Tagtækkervej 8, 4., 5230 Odense M
Hovedaktivitet	Selskabets formål er 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.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 29/4 2016

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 2015 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 29/4 2016

REVISION ROSENDAL

FSR-danske revisorer

CVR-nr.: 30427483

Preben Rosendal

Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for LINKON ApS for 2015 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 bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten 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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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 gældsmetode 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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til lånets nominelle værdi på balancedagen.

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	8.370.248	6.622.911
1 Personaleomkostninger	7.592.061-	5.805.095-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	272.408-	233.439-
DRIFTSRESULTAT	505.779	584.377
Andre finansielle indtægter	84.353	21.881
Andre finansielle omkostninger	15.825-	17.924-
RESULTAT FØR SKAT	574.307	588.334
2 Skat af årets resultat	133.099-	141.158-
ÅRETS RESULTAT	441.208	447.176
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
Overført resultat	141.208	147.176
DISPONERET I ALT	441.208	447.176

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
3 Goodwill.....	300.000	450.000
Immaterielle anlægsaktiver	300.000	450.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	254.232	294.559
4 Indretning af lejede lokaler.....	151.795	11.016
Materielle anlægsaktiver	406.027	305.575
Deposita.....	66.900	57.354
Finansielle anlægsaktiver	66.900	57.354
ANLÆGSAKTIVER	772.927	812.929
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	521.572	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	360.710	354.634
Andre tilgodehavender	14.155	6.958
Periodeafgrænsningsposter.....	76.125	19.588
Tilgodehavender	972.562	381.180
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	236.866
Værdipapirer og kapitalandele	0	236.866
Likvide beholdninger	805.511	763.596
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.778.073	1.381.642
AKTIVER	2.551.000	2.194.571

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Selskabskapital	80.000	80.000
Overkurs ved emission	574.877	574.877
Overført resultat	294.036	152.828
5 EGENKAPITAL	948.913	807.705
Hensættelse til udskudt skat	74.631	120.132
HENSATTE FORPLIGTELSER	74.631	120.132
Kreditinstitutter	169.085	209.358
Langfristede gældsforpligtelser	169.085	209.358
Gæld til tilknyttede virksomheder	178.168	0
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	877.078	756.851
Udbytte for regnskabsåret	300.000	300.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.125	525
Kortfristede gældsforpligtelser	1.358.371	1.057.376
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.527.456	1.266.734
PASSIVER	2.551.000	2.194.571

6 Eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2015	2014
1 Personalemkostninger		
Lønninger	7.197.622	5.549.615
Pensioner	216.998	130.392
Andre omkostninger til social sikring	177.441	125.088
	<u>7.592.061</u>	<u>5.805.095</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	178.600	183.064
Regulering af udskudt skat.....	45.501-	41.906-
	<u>133.099</u>	<u>141.158</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo.....		750.000
Kostpris 31. december 2015		<u>750.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo.....		300.000-
Årets af-/nedskrivninger.....		150.000-
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		<u>450.000-</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u><u>300.000</u></u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	430.968	27.544
Tilgang i årets løb.....	0	182.860
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	430.968	210.404
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	96.409-	16.528-
Årets af-/nedskrivninger.....	80.327-	42.081-
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	176.736-	58.609-
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	254.232	151.795
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Primo	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overkurs ved emission.....	574.877	0	574.877
Overført resultat.....	152.828	141.208	294.036
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	807.705	141.208	948.913
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6 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