

LILLY JEPPESEN

CVR NR. 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /
LARS GOTFREDSEN

CVR NR. 35 07 11 99

Linea & Mathias Holding ApS

Rytterhaven 22 A
5700 Svendborg

CVR-nr. 36 71 54 99

Årsrapport 2015/16
(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Svendborg, den 29. september 2016



Ulrik Clausen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Seleksbopslysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 2015/16.....	8
Balance pr. 30. juni 2016.....	9
Noter	11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Linea & Mathias Holding ApS
Rytterhaven 22 A
5700 Svendborg

CVR-nr.: 36 71 54 99
Etableret: 16. april 2015
Hjemstedskommune: Svendborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Hanne Vilhelmsen
Ulrik Clausen

Revisor RevisorGruppen
v/Lilly Jeppesen
Vestergade 165A
5700 Svendborg

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015/16 for Linea & Mathias Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 29. september 2016

Direktion



Hanne Vilhelmsen



Ulrik Clausen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Linea & Mathias Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Linea & Mathias 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, 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

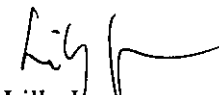
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 29. september 2016

RevisorGruppen

v/Lilly Jeppesen

CVR-nr. 18 58 72 46



Lilly Jeppesen

Registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for Linea & Mathias Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab, idet koncernen opfylder betingelserne herfor.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle indtægter og 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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som summen af årets andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Disse omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat samt regulering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, der er opgjort efter gældende skattelovgivning samt 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Egenkapital - udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter forskellen mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af gældende skatteregler og skattesatser, der er på balancedagen. Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Selskabet er sambeskattet med selskabets koncerndeltagere. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2015</u>
Bruttoresultat		-4.938	-4.000
Resultat fra tilknyttede virksomheder		<u>826.171</u>	<u>201.942</u>
Resultat før skat		<u>821.234</u>	<u>197.942</u>
Årets resultat		<u>821.234</u>	<u>197.942</u>
Forslag til resultatdisponering			
Nettopskrivning efter indre værdis metode		428.113	0
Udlodning af udbytte		100.000	100.000
Overført til næste år		<u>293.121</u>	<u>97.942</u>
I alt		<u>821.234</u>	<u>197.942</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2015</u>
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>2.763.113</u>	<u>2.536.942</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>2.763.113</u>	<u>2.536.942</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.763.113</u>	<u>2.536.942</u>
Andre tilgodehavender		<u>266.657</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>266.657</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>500.000</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>500.000</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>766.657</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u>3.529.770</u>	<u>2.536.942</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2015</u>
Passiver			
Selskabskapital		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		428.113	0
Forslag til udbytte		100.000	100.000
Overført resultat		<u>2.626.063</u>	<u>2.332.942</u>
Egenkapital i alt	2	<u>3.254.176</u>	<u>2.532.942</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.500	4.000
Selskabsskat		266.657	0
Anden gæld		<u>4.438</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>275.595</u>	<u>4.000</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>275.595</u>	<u>4.000</u>
Passiver i alt		<u>3.529.770</u>	<u>2.536.942</u>
Hovedaktivitet	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

NOTER

1	Finansielle anlægsaktiver	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
	Kostpris primo	2.335.000
	Kostpris ultimo	2.335.000
	Værdireguleringer primo	201.942
	Årets resultatandele	826.171
	Udloddet udbytte	-600.000
	Værdireguleringer ultimo	428.113
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	2.763.113
	Koncerngoodwill indregnet i regnskabsmæssig værdi	439.800

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

Malerfirmaet Jes Clausen ApS, ejerandel 100%, hjemsted i Svendborg

2	Egenkapital	Selskabs-kapital	Opskrivning indre værdis metode	Udbytte	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	100.000	428.113	100.000	2.332.942	2.961.055
	Udbetalt udbytte	0	0	-100.000	0	-100.000
	Årets resultat	0	0	0	393.121	393.121
	Årets udbytte	0	0	100.000	-100.000	0
	Egenkapital ultimo	100.000	428.113	100.000	2.626.063	3.254.176

Selskabskapitalen består af 2.000 kapitalandele á kr. 500

3 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være holdingselskab og investeringsselskab samt i øvrigt enhver hermed beslægtet virksomhed.

NOTER

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.