

## TIL ERHVERVSSTYRELSEN

MEDLEM AF FSR  
DANSKE REVISORER

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 2016/17  
(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
Svendborg, den 28. september 2017



Ulrik Clausen

Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse for året 2016/17 .....	10
Balance pr. 30. juni 2017 .....	11
Noter .....	13

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	Hanne Vilhelmsen Ulrik Clausen
<b>Revisor</b>	RevisorGruppen v/Lilly Jeppesen Vestergade 165A 5700 Svendborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Linea & Mathias Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 28. september 2017

### Direktion

  
Hanne Vilhelmsen

  
Ulrik Clausen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i Linea & Mathias Holding ApS

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Linea & Mathias Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

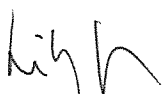
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 28. september 2017

### RevisorGruppen

v/Lilly Jeppesen

CVR-nr. 18 58 72 46



Lilly Jeppesen

Registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

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

### **Udvikling i regnskabsåret**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter statusdagens udløb**

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

## 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 2016/17**

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-4.593</b>	<b>-4.938</b>
Resultat fra tilknyttede virksomheder		537.828	826.171
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>533.236</b>	<b>821.234</b>
Finansielle omkostninger		-9.990	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>523.245</b>	<b>821.234</b>
Skat af årets resultat		5.672	0
<b>Årets resultat</b>		<b>528.917</b>	<b>821.234</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		-362.172	428.113
Udlodning af udbytte		100.000	100.000
Overført til næste år		791.089	293.121
<b>I alt</b>		<b>528.917</b>	<b>821.234</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI 2017

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>2.400.941</u>	<u>2.763.113</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>2.400.941</b></u>	<u><b>2.763.113</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>2.400.941</b></u>	<u><b>2.763.113</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		207.240	0
Andre tilgodehavender		<u>145.185</u>	<u>266.657</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>352.425</b></u>	<u><b>266.657</b></u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>494.299</u>	<u>0</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<u><b>494.299</b></u>	<u><b>0</b></u>
Likvide beholdninger		<u>654.925</u>	<u>500.000</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u><b>654.925</b></u>	<u><b>500.000</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.501.650</b></u>	<u><b>766.657</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>3.902.591</b></u>	<u><b>3.529.770</b></u>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2017**

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		65.941	428.113
Forslag til udbytte		100.000	100.000
Overført resultat		3.417.152	2.626.063
<b>Egenkapital i alt</b>	2	<b><u>3.683.093</u></b>	<b><u>3.254.176</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.500	4.500
Selskabsskat		141.995	266.657
Anden gæld		73.003	4.438
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>219.498</u></b>	<b><u>275.595</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>219.498</u></b>	<b><u>275.595</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.902.591</u></b>	<b><u>3.529.770</u></b>
Eventualposter	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## NOTER

<b>1</b>	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>
	Kostpris primo	2.335.000
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.335.000</b>
	Værdireguleringer primo	428.113
	Årets resultatandele	537.828
	Udloddet udbytte	-900.000
	<b>Værdireguleringer ultimo</b>	<b>65.941</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>2.400.941</b>

**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:**  
Malerfirmaet Jes Clausen ApS, ejerandel 100%, hjemsted i Svendborg

<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabskapital</b>	<b>Opskrivning indre værdis metode</b>	<b>Udbytte</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	Saldo primo	100.000	428.113	100.000	2.626.063	3.254.176
	Udbetalt udbytte	0	0	-100.000	0	-100.000
	Årets resultat	0	-362.172	0	891.089	528.917
	Årets udbytte	0	0	100.000	-100.000	0
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>65.941</b>	<b>100.000</b>	<b>3.417.152</b>	<b>3.683.093</b>

**3 Eventualposter**

## Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat, samt for eventuel fællesregistrering af moms.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter, vil kunne medføre at selskabet hæftelse udgør et større beløb.

## NOTER

### 4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.