

Ole G. Lyng 2 ApS
Augustenborggade 21A, 6. tv.
8000 Aarhus C
CVR-nr. 37249645

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.01.2017

Dirigent

Navn: Ole Gorm Lyng Madsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2016	7
Balance pr. 30.09.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2016	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ole G. Lyng 2 ApS
Augustenborggade 21A, 6. tv.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 37249645
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.04.2016 - 30.09.2016

Direktion

Ole Gorm Lyng Madsen, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2016 - 30.09.2016 for Ole G. Lyng 2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2016 - 30.09.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.04.2016 - 30.09.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 11.01.2017

Direktion

Ole Gorm Lyng Madsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Ole G. Lyng 2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole G. Lyng 2 ApS for regnskabsåret 01.04.2016 - 30.09.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 11.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peter Mølkjær
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre helt eller delvist ejede datterselskaber samt investering i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat svarer til ledelsens forventning.

Såvel selskabets 1. som 2. regnskabsår omfatter 6 måneder.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2016 konstateret fejl i årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 vedrørende indregning af kapitalandele. Korrektionen heraf er indregnet direkte på egenkapitalen 01.10.2015, og der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene for 2015/16. Der henvises til nærmere omtale på regnskabs side 5.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Fundamentale fejl i tidligere år

Der er i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2016 konstateret fejl i årsrapporten regnskabsåret 2015/16 vedrørende indregning af kapitalandele.

Da fejlene påvirker det retvisende billede i årsregnskabet for 2015/16, er korrektionen heraf behandlet efter årsregnskabslovens § 52, stk. 2, således at effekten indregnes direkte på egenkapitalen pr. 01.10.2015.

Den samlede korrektion som følge af ovenstående udgør:

Egenkapital pr. 01.10.2015: (1.843) t.kr. efter skat.

Resultatmæssig korrektion for 2015/16: (1.950) t.kr. efter skat.

Samlet egenkapitalpåvirkning 01.04.2016: (3.793) t.kr. efter skat.

Der er foretaget fuld tilpasning af sammenligningstallene for 2015/16.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administration.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015/16 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(4.001)	(35.213)
Driftsresultat		(4.001)	(35.213)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		(12.251)	4.337.524
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(16.252)	4.302.311
Skat af ordinært resultat	1	35.011	(582.714)
Årets resultat		<u>18.759</u>	<u>3.719.597</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		400.000	50.000
Overført resultat		(381.241)	3.669.597
		<u>18.759</u>	<u>3.719.597</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015/16 kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		200.896	6.353.652
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>200.896</u>	<u>6.353.652</u>
Anlægsaktiver		<u>200.896</u>	<u>6.353.652</u>
Likvide beholdninger		<u>6.092.309</u>	<u>23.061</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.092.309</u>	<u>23.061</u>
Aktiver		<u><u>6.293.205</u></u>	<u><u>6.376.713</u></u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015/16 kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		4.821.740	5.202.981
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	50.000
Egenkapital		<u>5.271.740</u>	<u>5.302.981</u>
Skyldig selskabsskat		1.003.730	1.038.741
Anden gæld		17.735	34.991
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.021.465</u>	<u>1.073.732</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.021.465</u>	<u>1.073.732</u>
Passiver		<u><u>6.293.205</u></u>	<u><u>6.376.713</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført overskud el- ler underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.
Egenkapital primo	50.000	1.950.325	7.045.334	50.000
Rettelse af fundamentale fejl	0	(1.950.325)	(1.842.353)	0
Korrigeret egenkapital primo	50.000	0	5.202.981	50.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(50.000)
Årets resultat	0	0	(381.241)	400.000
Egenkapital ultimo	50.000	0	4.821.740	400.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				9.095.659
Rettelse af fundamentale fejl				(3.792.678)
Korrigeret egenkapital primo				5.302.981
Udbetalt ordinært udbytte				(50.000)
Årets resultat				18.759
Egenkapital ultimo				5.271.740

Noter

	<u>2016</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(35.011)	1.038.300
Ændring af udskudt skat	<u>0</u>	<u>(455.586)</u>
	<u>(35.011)</u>	<u>582.714</u>
		Andre vær-
		dipapirer og
		kapitalan-
		dele
		kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>2.022.945</u>
Kostpris ultimo		<u>2.022.945</u>
Opskrivninger primo		4.330.707
Årets opskrivninger		<u>(4.330.707)</u>
Opskrivninger ultimo		<u>0</u>
Dagsværdireguleringer		<u>(1.822.049)</u>
Nedskrivninger ultimo		<u>(1.822.049)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>200.896</u>