

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

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.09.2016

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 2015/16	8
Balance pr. 31.03.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 37249645

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.10.2015 - 31.03.2016

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 01.10.2015 - 31.03.2016 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. 31.03.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 31.03.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2015 - 31.03.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 19.09.2016

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 01.10.2015 - 31.03.2016 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 19.09.2016

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.

Selskabets 1. regnskabsår omfatter 6 måneder.

Selskabet er stiftet den 14.11.2015 med tilbagevirkende kraft fra 01.10.2015 ved spaltning af St. Hjøllund Plantage Syd ApS, hvoraf aktiver og gæld er overdraget. Selskabets ledelse har valgt at anvende sammenlægningsmetoden ved opstilling af regnskabet for 2015/16. Aktiver og forpligtelser overdraget fra St. Hjøllund Plantage Syd ApS er således regnskabsmæssigt indregnet til den bogførte værdi i St. Hjøllund Plantage Syd pr. spaltningsdagen.

Selskabet er ved beslutning af 29.01.2016 med tilbagevirkende kraft fra 01.10.2015 fusioneret med moderselskabet Ole G. Lyng ApS. Selskabets ledelse har valgt at anvende sammenlægningsmetoden ved opstilling af regnskabet for 2015/16, og der er således foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

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.

Selskabet er stiftet med tilbagevirkende kraft pr. 01.10.2015 ved tilførsel af en andel af aktiviteten fra det tidligere St. Hjøllund Plantage Syd ApS.

Selskabets ledelse har valgt at anvende sammenlægningsmetoden ved opstilling af regnskabet for 2015/16. Aktiver og forpligtelser overdraget fra St. Hjøllund Plantage Syd ApS er således regnskabsmæssigt indregnet til den bogførte værdi i St. Hjøllund Plantage Syd pr. spaltningdagen.

Selskabet er ved beslutning af 29.01.2016 med tilbagevirkende kraft fra 01.10.2015 fusioneret med moderselskabet Ole G. Lyng ApS. Selskabets ledelse har valgt at anvende sammenlægningsmetoden ved opstilling af regnskabet for 2015/16, og der er således foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

Regnskabets sammenligningstal for 2014/15 i resultatopgørelse og balance udtrykker ledelsens bedste skøn over resultatet og den finansielle stilling for selskabets nuværende aktivitet i sammenligningsåret.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder tillæg under acontoskatteordningen mv.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(35.213)	8.390
Bruttoresultat		(35.213)	8.390
Personaleomkostninger		0	(7.375)
Af- og nedskrivninger		0	(914)
Driftsresultat		(35.213)	101
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.950.325	0
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		4.337.524	(13.639)
Andre finansielle indtægter		0	982
Andre finansielle omkostninger		0	(4.783)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		6.252.636	(17.339)
Skat af ordinært resultat	1	(582.714)	(414)
Årets resultat		<u>5.669.922</u>	<u>(17.753)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		50.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.950.325	0
Overført resultat		3.669.597	(17.753)
		<u>5.669.922</u>	<u>(17.753)</u>

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.792.678	1.842.353
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.353.652	2.022.945
Finansielle anlægsaktiver	2	10.146.330	3.865.298
Anlægsaktiver		10.146.330	3.865.298
Likvide beholdninger		23.061	16.465
Omsætningsaktiver		23.061	16.465
Aktiver		10.169.391	3.881.763

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	3.375.737
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.950.325	0
Overført overskud eller underskud		7.045.334	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		50.000	0
Egenkapital		<u>9.095.659</u>	<u>3.425.737</u>
Udskudt skat		0	455.586
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>455.586</u>
Skyldig selskabsskat		1.038.741	440
Anden gæld		34.991	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.073.732</u>	<u>440</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.073.732</u>	<u>440</u>
Passiver		<u><u>10.169.391</u></u>	<u><u>3.881.763</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	50.000	3.375.737	0	0
Øvrige egenkapitalposter	0	(3.375.737)	0	3.375.737
Årets resultat	0	0	1.950.325	3.669.597
Egenkapital ultimo	50.000	0	1.950.325	7.045.334
			Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo			0	3.425.737
Øvrige egenkapitalposter			0	0
Årets resultat			50.000	5.669.922
Egenkapital ultimo			50.000	9.095.659

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.038.300	414
Ændring af udskudt skat	(455.586)	0
	<u>582.714</u>	<u>414</u>
	<u>Kapitalandele</u> <u>i associerede</u> <u>virksomheder</u> <u>kr.</u>	<u>Andre værdis-</u> <u>papirer og ka-</u> <u>pitalandele</u> <u>kr.</u>
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.842.353	2.022.945
Kostpris ultimo	<u>1.842.353</u>	<u>2.022.945</u>
Andel af årets resultat	1.950.325	0
Årets opskrivninger	0	4.330.707
Opskrivninger ultimo	<u>1.950.325</u>	<u>4.330.707</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.792.678</u>	<u>6.353.652</u>
	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:		<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>
Skærskov ApS	Hørsholm	ApS 49,0