

Andreas Lindholm Holding IVS

Frederiksgade 2 B, 2.
3400 Hillerød

CVR.nr.: 37 43 77 35

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/2 2016 - 30/6 2017

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
27. december 2017

Andreas Vassing Lindholm Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/2 2016 - 30/6 2017	10.
Balance pr. 30/6 2017	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Andreas Lindholm Holding IVS
Frederiksgade 2 B, 2.
3400 Hillerød

CVR.nr.: 37 43 77 35

Hjemstedskommune: Hillerød

Telefon: 60 15 06 55
E-mail: vassing999@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/2 2016 - 30/6 2017

Stiftelsesdato: 1/2 2016

Bankforbindelse:

Danske Bank A/S
Holmens Kanal 2-12
1095 København K.

Direktion

Andreas Vassing Lindholm Sørensen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

Andreas Lindholm Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/2 2016 - 30/6 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 22. december 2017

Direktion

.....
Andreas Vassing Lindholm Sørensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

er at tilbyde konsulentytelser indenfor IT og Markedsføring.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Selskabsskat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/2 2016 - 30/6 2017

Note		<u>2016/2017</u> (17 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	30.420
1	Personaleomkostninger	<u>-98.699</u>
	DRIFTSRESULTAT	-68.279
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	-10.298
	Finansielle omkostninger	<u>-4.568</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-83.145
3	Skat af årets resultat	<u>13.228</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-69.917</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	14.702
	Overført resultat	<u>-84.619</u>
	I ALT	<u>-69.917</u>

Balance pr. 30/6 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> (17 mdr.)
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	<u>39.702</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>39.702</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>39.702</u>
Andre tilgodehavender	<u>13.228</u>
Tilgodehavender i alt	<u>13.228</u>
Likvide beholdninger	<u>8.231</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>21.459</u>
AKTIVER I ALT	<u>61.161</u>

Balance pr. 30/6 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> (17 mdr.)
4 Virksomhedskapital	1
5 Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	14.702
6 Overført resultat	<u>-84.619</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-69.916</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	74.700
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	810
Anden gæld	<u>55.567</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>131.077</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>131.077</u>
PASSIVER I ALT	<u>61.161</u>
7 Going concern	

NOTER

2016/2017

(17 mdr.)

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>
Gager og lønninger	97.847
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>852</u>
	<u>98.699</u>

Note 2 - Kapitalandele

Dattervirksomheder

Selskab	<u>Andel</u>	
Autobahn Leasing ApS, Hillerød	Pct.	
Kostpris primo	0,00%	0
Tilgang i året	50,00%	50.000
Afgang i året	0,00%	<u>0</u>
Kostpris ultimo		<u>50.000</u>
Nedskrivninger i året		-12.074
Resultatandel i året		<u>1.776</u>
Opskrivninger ultimo		<u>-10.298</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>50,00%</u>	<u>39.702</u>
Kapitalandele i dattervirksomheder i alt		<u>39.702</u>

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-13.228</u>
	<u>-13.228</u>

Note 4 - Selskabskapital

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>1</u>
--	----------

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.

NOTER

2016/2017

(17 mdr.)

Note 5 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode

Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode

Overført af årets resultat

0

14.702

14.702

Note 6 - Overført resultat

Overført resultat primo

Årets resultat

Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

0

-69.917

-14.702

-84.619

Note 7 - Going concern

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital. Ledelsen har dog oplyst, at den vil støtte selskabets drift med den fornødne likviditet, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten efter princippet for fortsat drift.