

ÅRSRAPPORT 01.07.2020 - 30.06.2021

Lindbjerggruppen ApS

Lindbjerg Alle 28
8766 Nørre-Snede

CVR nr. 16351970

(29. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 16. december 2021

Dirigent

Johannes Hagedorn

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	10
Balance pr. 30. juni 2021	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lindbjerggruppen ApS
Lindbjerg Alle 28
8766 Nørre-Snede

Telefon: 4020 9912
Email: jh@lindbjerggruppen.dk

CVR-nr.: 16351970
Stiftelsesdato: 20. august 1992
Hjemsted: Ikast-Brande Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Direktion

Johannes Hagedorn

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Nykredit Bank
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020/2021 for Lindbjerggruppen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/2021.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Snede, den 16. december 2021

Direktion:

Johannes Hagedorn
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Lindbjerggruppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lindbjerggruppen ApS for regnskabsåret 2020/2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Brande, den 16. december 2021

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21872741

Mette Degn
Registreret revisor
mne27751

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er salg af psykolog ydelser til den offentlige og private sektor med særlig fokus på psykologisk behandling af traumer og dermed beslægtet virksomhed. Herudover udlejes og investeres der i beboelsesejendomme herunder bygge- og renoveringsprojekter på disse ejendomme.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2020/2021 et overskud før skat på kr. 360.181.

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2020/2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens primære aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder drift af udlejningsejendom.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto 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 fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Bygninger	17 - 50 år	29.686.633 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 8 år	50.000 kr.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Note	2020/2021	2019/2020
1. Bruttofortjeneste	1.496.217	1.974.339
2. Personaleomkostninger	-719.982	-901.230
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-205.425	-127.146
Resultat før finansielle poster	570.810	945.963
Andre finansielle indtægter	319.439	208.746
Andre finansielle omkostninger	-530.068	-675.935
Ordinært resultat før skat	360.181	478.774
Skat af årets resultat	-127.058	-137.576
ÅRETS RESULTAT	233.123	341.198
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	233.123	341.198
Disponeret i alt	233.123	341.198

Balance pr. 30. juni 2021

Note	2020/2021	2019/2020
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	32.669.786	30.672.256
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	234.237	347.167
Materielle anlægsaktiver i alt	32.904.023	31.019.423
 Anlægsaktiver i alt	 32.904.023	 31.019.423
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	88.323	420.687
Andre tilgodehavender	65.200	69.450
Tilgodehavender i alt	153.523	490.137
 Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.662.970	514.776
Værdipapirer og kapitalandele i alt	2.662.970	514.776
 Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	66.182	70.144
Likvide beholdninger i alt	66.182	70.144
 Omsætningsaktiver i alt	 2.882.675	 1.075.057
 AKTIVER I ALT	 35.786.698	 32.094.480

Balance pr. 30. juni 2021

Note	2020/2021	2019/2020
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	200.000	200.000
Overført overskud	8.481.641	8.248.520
Egenkapital i alt	8.681.641	8.448.520
 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	36.303	35.000
Hensatte forpligtelser i alt	36.303	35.000
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	18.610.946	18.910.896
Selskabsskat	71.875	86.340
Anden gæld	1.815.408	2.074.752
Langfristede gældsforpligtelser i alt	20.498.229	21.071.988
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	447.949	434.988
Gæld til pengeinstitutter	3.699.050	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	359	155.707
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	827.334	270.075
Selskabsskat	82.375	288.246
Anden gæld	1.513.458	1.341.551
Periodeafgrænsningsposter	0	48.405
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.570.525	2.538.972
 Gældsforpligtelser i alt	27.068.754	23.610.960
 PASSIVER I ALT	35.786.698	32.094.480

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5. Eventualforpligtelser

Noter

1. Bruttofortjeneste

Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktivitet.

Særlige poster har engangskarakter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift og som ikke antages at være tilbagevendende.

Særlige poster er nærmere specificeret nedenfor:

Covid-19 kompensation	0	69.000
-----------------------	---	--------

2. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	3
--	---	---

	2020/2021	2019/2020
Lønninger	-691.990	-863.931
Andre omkostninger til social sikring	-14.898	-20.301
Andre personaleomkostninger	-13.094	-16.998
	-719.982	-901.230

3. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	16.892.929 kr.	19.290.992 kr.
--	----------------	----------------

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 5.050.000 med pant i ejendomme, deponeret til sikkerhed for mellemværende med Nykredit Bank.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 29.770.258 pr. 30.06.2021.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 19.296.668, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør kr. 30.330.101.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.