

Linnemann Finansiering A/S

CVR-nr. 12657080

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 19.03.2014

Dirigent

Navn: Paul Enevold Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	9
Balance pr. 30.09.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Linnemann Finansiering A/S
Snarelosevej 23B
7000 Fredericia

CVR-nr.: 12657080
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

Bestyrelse

Paul Enevold Jørgensen, formand
Birgith Linnemann
Knud-Otto Linnemann

Direktion

Knud-Otto Linnemann

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vesterballevej 25A
7000 Fredericia

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 for Linnemann Finansiering A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 18.03.2014

Direktion

Knud-Otto Linnemann

Bestyrelse

Paul Enevold Jørgensen
formand

Birgith Linnemann

Knud-Otto Linnemann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Linnemann Finansiering A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Linnemann Finansiering A/S for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt sin indskudskapital, og vi skal henlede opmærksomheden på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovgivningen. Selskabets ledelse vurderer at kunne reetablere indskudskapitalen via fremtidige overskud, jævnfør ledelsesberetningen.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at det er ledelsens opfattelse, at der med de nuværende kreditfaciliteter er den tilstrækkelige likviditet til rådighed til gennemførelse af de driftsmæssige aktiviteter i henhold til de udarbejdede budgetter. Vi er som udgangspunkt enige i disse vurderinger, men henleder opmærksomheden på den usikkerhed, som er forbundet hermed. Vi er på denne baggrund enige med ledelsen i, at det er med rette, at selskabets årsregnskab aflægges med fortsat drift for øje.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb ikke foretaget rettidige momsangivelser, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har aflagt årsrapporten for sent i forhold til bestemmelserne i Årsregnskabsloven § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fredericia, den 18.03.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars B. Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i finansiering af leje- og købsaftaler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et underskud på 1.017 t.kr., hvilket ledelsen betragter som ikke tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er negativ med 6.318 t.kr. Ledelsen forventer at kunne reetablere indskudskapitalen via kommende års overskud.

Der er udarbejdet budget for Linnemann A/S for 2013/14, der viser et positivt resultat. På grundlag af de udarbejdede budgetter forventes det, at den til driften nødvendige likviditet er til stede med de nuværende kreditfaciliteter. Ledelsen anser det på denne baggrund for korrekt, at selskabets årsrapport aflægges med fortsat drift for øje.

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.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 tilknyttede virksomheder

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

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, 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 renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, ind-

Anvendt regnskabspraksis

regnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

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

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

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter datterselskabets negative egenkapital efter modregning af koncerninterne fordringer.

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 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		122.942	123
Af- og nedskrivninger	2	<u>0</u>	<u>(125)</u>
Driftsresultat		122.942	(2)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.010.873)	(134)
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	30
Andre finansielle indtægter		12.186	32
Andre finansielle omkostninger		<u>(87.875)</u>	<u>(58)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(963.620)	(132)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(53.863)</u>	<u>2</u>
Årets resultat		<u>(1.017.483)</u>	<u>(130)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.017.483)</u>	<u>(130)</u>
		<u>(1.017.483)</u>	<u>(130)</u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Udskudt skat	4	0	54
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>54</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>54</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		99.146	148
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		898.251	0
Andre tilgodehavender		0	3
Tilgodehavender		<u>997.397</u>	<u>151</u>
Omsætningsaktiver		<u>997.397</u>	<u>151</u>
Aktiver		<u><u>997.397</u></u>	<u><u>205</u></u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	500.000	500
Overført overskud eller underskud		<u>(6.818.086)</u>	<u>(5.801)</u>
Egenkapital		<u>(6.318.086)</u>	<u>(5.301)</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		<u>5.286.428</u>	<u>3.930</u>
Hensatte forpligtelser		<u>5.286.428</u>	<u>3.930</u>
Bankgæld		953.526	431
Skyldig selskabsskat		13.745	14
Anden gæld		<u>1.061.784</u>	<u>1.131</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.029.055</u>	<u>1.576</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.029.055</u>	<u>1.576</u>
Passiver		<u>997.397</u>	<u>205</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		
Ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(5.800.603)	(5.300.603)
Årets resultat	0	(1.017.483)	(1.017.483)
Egenkapital ultimo	500.000	(6.818.086)	(6.318.086)

Noter

1. Going concern

Der er udarbejdet budget for 2013/14, der viser et positivt resultat. På grundlag af de udarbejdede budgetter forventes det, at den til driften nødvendige likviditet er til stede med de nuværende kreditfaciliteter. Ledelsen anser det på denne baggrund for korrekt, at selskabets årsrapport aflægges med fortsat drift for øje.

Det er ledelsens vurdering, at den negative egenkapital kan reetableres ved kommende års positive resultater.

	2012/13	2011/12
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	125
	0	125

	2012/13	2011/12
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	14
Ændring af udskudt skat	53.863	(13)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(3)
	53.863	(2)

	2012/13	2011/12
	kr.	t.kr.
4. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	0	54
	0	54

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
5. Virksomhedskapital			
Aktiekapitalen	500	1.000,00	500.000
	500		500.000

6. Eventualforpligtelser

Aktier i datterselskabet ligger til sikkerhed for gæld til pengeinstitut. Der er afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabets gæld til pengeinstitut.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede

Noter

selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Birgith Linnemann, Pindvej 3, 7080 Børkop.