



RR REVISION
BENNY JAKOBSEN

Line Dam Holding ApS

Bodilsvej 6

9800 Hjørring

CVR nr. 21 00 85 08

Årsregnskab
1/10 2014 – 30/9 2015
(17. regnskabsår)

Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28 / 1 2016

Line Dam
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

FSK*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Hoved- og nøgletal.....	10
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september.....	11
Balance 30. september	12
Noter til årsrapporten.....	14



Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/15 for Line Dam Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Hjørring, den 8 / 12 2015

Direktion:

Line Dam



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Line Dam Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Line Dam Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 revisorer's 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.

Hjørring, den 8 / 12 2015

RR REVISION

BENNY JAKOBSEN

CVR NR. 73 95 34 13

Benny Jakobsen

registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet:

Line Dam Holding ApS
Bodilsvej 6
9800 Hjørring

CVR nr.: 21 00 85 08

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Hjemsted:

Hjørring Kommune

Direktion:

Line Dam



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består dels af besiddelse af anparter i Billedbutikken Hirtshals ApS og Photocare Hjørring ApS og dels i investering i og udlejning af fast ejendom.

Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

Betydningsfulde hændelser som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Anlægsaktiver

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivninger

Bygninger afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Bygninger (restværdi kr. 1.000.000)..... 50 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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

Finansielle anlægsaktiver

Selskabets kapitalandele måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at selskabets andel af dattervirksomhedernes resultat før skat indgår i regnskabsposten indtægter af kapitalandele, medens det resultat førte skattebeløb indgår i regnskabsposten "skat" i selskabets resultatopgørelse i indtjeningsåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld

Prioritetsgæld måles til "amortiseret kostpris", der for kontantlån svarer til restgæld. For obligationslån svarer "amortiseret kostpris" til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med over afdragstiden foretaget lineær afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



Hoved- og nøgletal

	<u>14/15</u>	<u>13/14</u>	<u>12/13</u>	<u>11/12</u>	<u>10/11</u>
	(t.kr)	(t.kr)	(t.kr)	(t.kr)	(t.kr)
RESULTATOPGØRELSE					
Resultat før finansielle poster.....	113	(39)	71	125	119
Resultat før skat.....	37	(129)	(16)	33	16
Årets resultat.....	37	(130)	(15)	37	2
BALANCE					
Anlægsaktiver.....	1.798	1.812	1.976	1.991	1.979
Omsætningsaktiver.....	202	213	194	148	108
Egenkapital.....	33	(4)	127	142	105
Hensættelser.....	19	19	18	18	23
Langfristet gæld.....	1.460	1.342	1.359	1.368	1.375
Kortfristet gæld.....	487	668	667	611	585
Balancesum.....	2.000	2.024	2.170	2.139	2.088
NØGLETAL					
Overskudsgrad.....	52,1	-	-	5,8	5,7
<i>(resultat før finansielle poster i % af nettoomsætningen)</i>					
Afkastningsgrad.....	5,6	-	-	5,8	5,7
<i>(resultat før finansielle poster i % af samlede aktiver)</i>					
Soliditetsgrad.....	1,7	-	5,8	6,6	5,0
<i>(egenkapital ultimo i % af samlede aktiver)</i>					
Forrentning af egenkapital.....	111,5	-	-	26,4	1,7
<i>(årets resultat i % af egenkapital)</i>					



Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2014/15	2013/14
Bruttoresultat		127.018	125.030
Afskrivninger		(9.374)	(9.374)
Resultat af kapitalinteresser		(4.837)	(154.594)
Finansielle indtægter	1	5.242	2.054
Finansielle omkostninger	2	(80.810)	(92.388)
Resultat før skat		37.239	(129.272)
Årets skat.....	3	(300)	(1.200)
Årets resultat		36.939	(130.472)
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		36.939	(130.472)
I alt		36.939	(130.472)



Balance 30. september

	Note	2015	2014
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	1.449.965	1.459.339
Materielle anlægsaktiver i alt.....		1.449.965	1.459.339
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	0	4.837
Ansvarlig lånekapital tilknyttede virksomheder		347.900	347.900
Finansielle anlægsaktiver i alt.....		347.900	352.737
Anlægsaktiver i alt		1.797.865	1.812.076
Tilgodehavende tilknyttet virksomhed.....		201.705	212.417
Tilgodehavender i alt		201.705	212.417
Omsætningsaktiver i alt.....		201.705	212.417
Aktiver i alt.....		1.999.570	2.024.493



Balance 30. september

	Note	2015	2014
Passiver			
Egenkapital i alt	6	33.127	(3.812)
Hensættelse udskudt skat		19.000	18.700
Hensatte forpligtelser i alt		19.000	18.700
Gæld til realkreditinstitut	7	1.182.420	1.191.820
Ansvarlig lånekapital		278.000	150.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....		1.460.420	1.341.820
Kortfristet del af langfristet gæld		9.300	9.120
Kreditinstitut		302.384	494.621
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.000	11.000
Anden gæld		90.782	82.362
Gæld kapitalejer		73.557	70.682
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		487.023	667.785
Gældsforpligtelser i alt		1.947.443	2.009.605
Passiver i alt		1.999.570	2.024.493
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser	9		



Noter til årsrapporten

1	Finansielle indtægter	2014/15	2013/14
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder	(5.242)	(2.054)
		(5.242)	(2.054)
2	Finansielle omkostninger	2014/15	2013/14
	Renteudgifter:		
	Kreditinstitut.....	77.763	83.903
	Øvrige.....	0	4.265
	Tilknyttede virksomheder.....	2.875	4.220
	Rente ej fradragsberettiget.....	172	0
		80.810	92.388
3	Årets skat	2014/15	2013/14
	Årets skat	0	0
	Årets udskudte skat	300	1.200
		300	1.200
4	Grunde og bygninger		
	Kostpris primo.....		1.468.713
	Årets tilgang		0
	Kostpris ultimo		1.468.713
	Afskrivninger primo		(9.374)
	Årets afskrivninger		(9.374)
	Afskrivninger ultimo		(18.748)
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		1.449.965



Noter til årsrapporten

5 Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Kostpris primo	306.625
Årets afgang	(176.000)
Kostpris ultimo	130.625
Værdireguleringer primo	(301.788)
Årets resultatandele	57.307
Korrektion af værdireguleringer	113.856
Værdireguleringer ultimo	(130.625)
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0

Tilknyttede virksomheder

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Selskabets andel	
				Egenkapital	Årets resultat
Photocare Hjørring ApS, Hjørring.....	(90.097)	50.607	100%	(90.097)	50.607

6 Egenkapital	Selskabs- kapital	Nettoop- skrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Saldo primo	125.000	0	(128.812)	0	(3.812)
Forslag til årets resultatdispone- ring.....	0	0	36.939	0	36.939
Egenkapital ultimo	125.000	0	(91.873)	0	33.127

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.



Noter til årsrapporten

7	Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt 30.09.15	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	DLR Kredit A/S.....	1.025.000	0	1.025.000	1.025.000
	DLR Kredit A/S.....	183.005	9.300	173.705	143.265
	Låneomkostninger	(16.285)	0	(16.285)	(16.285)
		<u>1.191.720</u>	<u>9.300</u>	<u>1.182.420</u>	<u>1.151.980</u>

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution til sikkerhed for alt mellemværende overfor Billedbutikken Hirtshals ApS og PhotoCare Hjørring ApS's engagement med Jyske Bank A/S.

Den i virksomheden påhvilende udskudt skat udgør kr. 19.000.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut kr. 1.208.005, er der givet pant i selskabets ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2015 udgør kr. 1.449.965.

Med sikkerhed i alt mellemværende med Jyske Bank A/S er pantsat:

Nom. kr. 300.000 ejerpantebrev med pant i ejendommen Svinget 5, 9850 Hirtshals.
(regnskabsmæssigværdi pr. 30.09.2015 udgør kr. 1.449.965)