

Løkke Holding ApS

Ordrupgårdsvej 9, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 15 09 68 37

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. november 2019

Dirigent:



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Søren', is written over a horizontal dotted line.



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Løkke Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 6. november 2019

Direktion:



Torben Løkke Sonne

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Løkke Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Løkke Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 6. november 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Henrik Reedtz
statsaut. revisor
mne24830

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Løkke Holding ApS
Adresse, postnr., by	Ordrupgårdsvej 9, 2920 Charlottenlund
CVR-nr.	15 09 68 37
Hjemstedskommune	Gentofte
Regnskabsår	1. juli 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Torben Løkke Sonne
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomheden har til formål at besidde aktier og anparter i andre selskaber og at udøve virksomhed i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 171.604 kr. mod et overskud på 171.658 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på 11.330.876 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	Bruttofortjeneste	103.829	50.243
2	Personaleomkostninger	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-34.990	-29.635
	Resultat før finansielle poster	<u>68.839</u>	<u>20.608</u>
3	Finansielle indtægter	210.258	223.990
	Finansielle omkostninger	-59.112	-24.217
	Resultat før skat	<u>219.985</u>	<u>220.381</u>
4	Skat af årets resultat	-48.381	-48.723
	Årets resultat	<u><u>171.604</u></u>	<u><u>171.658</u></u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>171.604</u>	<u>171.658</u>
		<u><u>171.604</u></u>	<u><u>171.658</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	12.800.000	8.000.000
		<u>12.800.000</u>	<u>8.000.000</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	380.907	380.907
		<u>380.907</u>	<u>380.907</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>13.180.907</u>	<u>8.380.907</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.750.163	4.560.060
	Tilgodehavende selskabsskat	221.460	355.229
		<u>3.971.623</u>	<u>4.915.289</u>
	Likvide beholdninger	<u>27.469</u>	<u>809.147</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.999.092</u>	<u>5.724.436</u>
	AKTIVER I ALT	<u>17.179.999</u>	<u>14.105.343</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Reserve for opskrivninger	3.295.594	3.268.301
	Overført resultat	7.835.282	7.663.678
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	200.000
	Egenkapital i alt	<u>11.330.876</u>	<u>11.331.979</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	918.880	918.880
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>918.880</u>	<u>918.880</u>
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	4.415.879	1.593.172
		<u>4.415.879</u>	<u>1.593.172</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	182.680	71.473
	Anden gæld	331.684	189.839
		<u>514.364</u>	<u>261.312</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.930.243</u>	<u>1.854.484</u>
	PASSIVER I ALT	<u>17.179.999</u>	<u>14.105.343</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	200.000	3.268.301	7.663.678	200.000	11.331.979
Overført via resultatdisponering	0	0	171.604	0	171.604
Årets opskrivning	0	27.293	0	0	27.293
Udloddet udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Egenkapital 30. juni 2019	200.000	3.295.594	7.835.282	0	11.330.876

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Løkke Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes ikke koncernregnskab, da koncernvirksomhederne tilsammen ikke overstiger beløbsgrænserne.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen**Nettoomsætning**

Nettoomsætning består af lejeindtægter fra udlejning af selskabets udlejningsejendomme.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsomkostninger og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Driftsomkostninger omfatter alle omkostninger vedrørende drift af ejendommen, herunder skatter og afgifter, forsikringer og vedligeholdelse i det omfang disse omkostninger ikke dækkes af lejer.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, revision, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 30 år

Grunde afskrives ikke.

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 og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst, årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger. Grunde og bygninger værdiansættes til handelsomkostninger og forbedringsarbejde og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages herefter regulering til skønnet dagsværdi. Værdireguleringen foretages direkte på egenkapitalen.

Der foretages nedskrivningstest på anlægsaktiver, såfremt der er indikation for værdifald.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger opskrives til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsel heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen. Dagsværdien fastsættes på grundlag af en ekstern vurdering, som er baseret på en tilbagediskontering af de forventede fremtidige pengestrømme.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Reserven omfatter opskrivninger af materielle aktiver i forhold til kostpris efter fradrag af udskudt skat. Reserven for opskrivninger reduceres med de foretagne afskrivninger, der kan henføres til opskrivningen.

Foreslået 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.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på låneoptagelsestidspunktet. Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris, svarende til den nominelle restgæld.

2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>210.258</u>	<u>223.990</u>
	<u>210.258</u>	<u>223.990</u>

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

kr.	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	56.078	55.242
Årets regulering af udskudt skat	-7.697	-6.519
	<u>48.381</u>	<u>48.723</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
kr.		<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. juli 2018		3.823.274
Tilgang i årets løb		4.800.000
Kostpris 30. juni 2019		<u>8.623.274</u>
Opskrivninger 1. juli 2018		4.273.872
Årets opskrivning		34.990
Opskrivninger 30. juni 2019		<u>4.308.862</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018		97.146
Årets afskrivninger		34.990
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019		<u>132.136</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019		<u>12.800.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2019, hvis opskrivning ikke havde været foretaget		<u>8.491.138</u>
Afskrives over		<u>30 år</u>

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder				
Ejendomsselskabet Kirkebjerg Allé 49 ApS	Charlottenlund	100,00 %	3.620.305	248.375
MTR Ejendomme ApS	Charlottenlund	100,00 %	25.970.291	744.794

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 3.801 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter og udbytter.

9 Sikkerhedsstillelser

Selskabet indestår som kautionist over for Nykredit for finansiering optaget i datterselskaberne Ejendomsselskabet Kirkebjerg Allé 49 ApS og MTR Ejendomme ApS. Til sikkerhed for selskabets gæld over for Nykredit, svarende til 4.699 t.kr., er der afgivet sikkerhed i selskabets ejendomme, svarende til en bogført værdi på 12.800 t.kr.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2019.