

Loha ApS, Aalborg
c/o Bella Donna, Hobrovej 452, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 16 19 40 85

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2017.

Lone Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Loha ApS, Aalborg.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 7. november 2017

Direktion

Lone Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Loha ApS, Aalborg

Vi har opstillet årsregnskabet for Loha ApS, Aalborg for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 revisorerets 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.

Pandrup, den 7. november 2017

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Loha ApS, Aalborg c/o Bella Donna, Hobrovej 452 9200 Aalborg SV
	CVR-nr.: 16 19 40 85
	Stiftet: 26. juni 1992
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 26. regnskabsår
Direktion	Lone Jensen
Revisor	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Bredgade 45 9490 Pandrup
Bankforbindelser	Jutlander Bank A/S Spar Nord Bank A/S
Modervirksomhed	BD Holding Aalborg ApS
Dattervirksomhed	HKL Aalborg ApS, Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.450.795 kr. mod 2.421.800 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.099.655 kr. mod 1.090.706 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2016/17 steget med 215.630 kr., nemlig fra 722.599 kr. til 938.229 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Loha ApS, Aalborg er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Loha ApS, Aalborg solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	2.450.795	2.421.800
1 Personaleomkostninger	-1.021.906	-1.048.635
Driftsresultat	1.428.889	1.373.165
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	45.000	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	91.020	9.428
Andre finansielle indtægter	33.786	52.119
2 Øvrige finansielle omkostninger	-201.136	-35.587
Resultat før skat	1.397.559	1.399.125
Skat af årets resultat	-297.904	-308.419
Årets resultat	1.099.655	1.090.706
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	45.000	0
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Overføres til overført resultat	54.655	90.706
Disponeret i alt	1.099.655	1.090.706

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	98.333	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	29.926	22.012
Deposita	18.110	18.014
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>146.369</u>	<u>40.026</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>146.369</u>	<u>40.026</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.283.000	2.129.743
Varebeholdninger i alt	<u>2.283.000</u>	<u>2.129.743</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.989	11.047
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.000.506	392.657
Udskudte skatteaktiver	11.444	0
Andre tilgodehavender	56.148	25.651
Tilgodehavender i alt	<u>3.080.087</u>	<u>429.355</u>
Likvide beholdninger	<u>938.229</u>	<u>722.599</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.301.316</u>	<u>3.281.697</u>
Aktiver i alt	<u>6.447.685</u>	<u>3.321.723</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	200.000	200.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	45.000	0
6 Overført resultat	597.342	542.687
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt	1.842.342	1.742.687
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	2.370.765	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.370.765	0
Kortfristet del af langfristet gæld	655.631	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	514.673	235.443
Selskabsskat	241.202	565.315
Anden gæld	823.072	778.278
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.234.578	1.579.036
Gældsforpligtelser i alt	4.605.343	1.579.036
Passiver i alt	6.447.685	3.321.723

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	923.465	967.343
Andre omkostninger til social sikring	14.037	14.241
Personaleomkostninger i øvrigt	84.404	67.051
	<u>1.021.906</u>	<u>1.048.635</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	201.136	35.587
	<u>201.136</u>	<u>35.587</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Tilgang i årets løb	53.333	0
Kostpris 30. september 2017	<u>53.333</u>	<u>0</u>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	45.000	0
Opskrivninger 30. september 2017	<u>45.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>98.333</u>	<u>0</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
HKL Aalborg ApS	Aalborg	66,6 %
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	45.000	0
	<u>45.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2016	542.687	451.981
Årets overførte overskud eller underskud	<u>54.655</u>	<u>90.706</u>
	<u>597.342</u>	<u>542.687</u>

7. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. oktober 2016	1.000.000	1.000.000
Udloddet udbytte	-1.000.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

8. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2017</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2016</u>
Gæld til pengeinstitutter	<u>655.631</u>	<u>0</u>	<u>3.026.396</u>	<u>0</u>
	<u>655.631</u>	<u>0</u>	<u>3.026.396</u>	<u>0</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 3.500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i det til enhver tid værende driftsinventar og driftsmateriel samt lejerettigheder, jf. tinglysningslovens §47b, stk. 2, og goodwill, i den af debitor drevne forretning i lejede lokaler beliggende Hobrovej 452, 9200 Aalborg SV.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der er uopsigelig i 5 år og har derefter opsigelsesvarsel med 6 måneder. Den samlede forpligtelse for lejemålet er pr. 30. september 2017 t.kr. 341.

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med BD Holding Aalborg ApS, CVR-nr. 35237003 som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.