

Lokos Invest ApS

Langelinie 49

5230 Odense M

CVR-nr. 20004940

Årsrapport for 2016

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 02-06-2017

Lars Storkehave
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Lokos Invest ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Lokos Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 02-06-2017

Direktion

Lars Michael Storkehave
Direktør

Lokos Invest ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Lokos Invest ApS Langelinie 49 5230 Odense M
CVR-nr.	20004940
Stiftelsesdato	06-03-1997
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Direktion	Lars Michael Storkehave, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel, investeringsvirksomhed og dermed beslægtet erhverv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 21.613.603, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 25.794.380, og en egenkapital på kr. 23.253.262.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning indgået aftale om kapitalforhøjelse i Ejendomsselskabet af 22/12 2010 ApS, hvor Lokos Invest ApS foretager et kapitalindskud på kr. 4,3 mio

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Lokos Invest ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		21.624.814	-246.478
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		20.969	20.452
Finansielle indtægter		0	100.000
Finansielle omkostninger		-35.280	-38.980
Resultat før skat		21.610.503	-165.006
Skat af årets resultat		3.100	10.900
Årets resultat		21.613.603	-154.106
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		21.624.814	-246.478
Overført resultat		-11.211	92.372
		21.613.603	-154.106

Lokos Invest ApS**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1, 2	<u>23.870.118</u>	<u>2.245.304</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>23.870.118</u>	<u>2.245.304</u>
Anlægsaktiver		<u>23.870.118</u>	<u>2.245.304</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.924.262	829.201
Tilgodehavende selskabsskat		<u>0</u>	<u>4.300</u>
Tilgodehavender		<u>1.924.262</u>	<u>833.501</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.924.262</u>	<u>833.501</u>
Aktiver		<u>25.794.380</u>	<u>3.078.805</u>

Lokos Invest ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4	22.961.908	1.337.094
Overført resultat	5	166.354	177.565
Egenkapital		23.253.262	1.639.659
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.540.905	1.439.146
Selskabsskat		213	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.541.118	1.439.146
Gældsforpligtelser		2.541.118	1.439.146
Passiver		25.794.380	3.078.805
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2016	2015
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	908.210	908.210
Kostpris ultimo	908.210	908.210
Opskrivninger primo	1.566.786	1.812.428
Årets resultat	21.395.122	0
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-245.642
Opskrivninger ultimo	22.961.908	1.566.786
Af- og nedskrivninger primo	-229.692	-228.856
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	229.692	-836
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-229.692
Regnskabsmæssig værdi ultimo	23.870.118	2.245.304

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
OPDK Holding A/S	Odense	50,00	1.041.956	-155.081
Ejendomsselskabet af 22/12 2010 ApS	Odense	100,00	22.870.118	-11.668
			23.912.074	-166.749

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Årets tilgang	22.961.908	1.337.094
Saldo ultimo	22.961.908	1.337.094

5. Overført resultat

Saldo primo	177.565	331.671
Årets tilgang	-11.211	-154.106
Saldo ultimo	166.354	177.565

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

