

**Loke Diagnostics ApS**  
**Sindalsvej 17, 8240 Risskov**

---

**Årsrapport for**  
**2015/16**

---

**CVR-nr. 20 61 60 32**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. oktober 2016.

---

Jeppe Opstrup  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Loke Diagnostics ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 13. september 2016

### **Direktion**

Svend Birkelund

### **Bestyrelse**

Svend Birklund

Gunna Christiansen

Arne Valdemar Holm

Jeppé Opstrup

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Loke Diagnostics ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Loke Diagnostics ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revisors 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.

Risskov, den 13. september 2016

### **Martinsen Aarhus**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 16 17 04 45

Erling Brødbæk  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Loke Diagnostics ApS  
Sindalsvej 17  
8240 Risskov

CVR-nr.: 20 61 60 32  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Bestyrelse**

Svend Birklund  
Gunnel Christiansen  
Arne Valdemar Holm  
Jeppe Opstrup

**Direktion**

Svend Birklund

**Revisor**

Martinsen Aarhus  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Voldbjergvej 16, 2. sal  
8240 Risskov

**Modervirksomhed**

Loke Holdingselskab ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at udføre kontraktbaserede samarbejdsprojekter inden for udvikling af diagnostiske tests, vacciner og lægemidler.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.061.607 mod 1.406.960 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.179.844 mod 354.639 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Ledelsesberetning

---

### Rapport af non-conformings

#### Registrering af afvigelser:

Ingen.

### Ledelsens vurdering

Tilfredsstillende

### Arbejdsulykker

Der er ikke registreret arbejdsulykker det sidste år.

### Kundetilfredshed

Der er udsendt spørgeskema til 1 kunde (Customer satisfaction SAT01) i august 2015

	medac
How goes does the order process function including quotation, confirm of order and contract	A
Does the delivered product or service match the determined requirements	A
Is the documentation enclosed in accordance with the expected	A
How good is Loke Diagnostics to keep the expected delivery time	A
How good is Loke Diagnostics to fulfill the expected service	A

Svar modtaget, klasse A (100-85%) leverandør kvalifikationer

### Intern audit

Der har ikke været afholdt intern audit

### Leverandøraudit

Der har ikke været udført leverandøraudit

### Ledelsens konklusion

Der har været et stigende salg af produkter i 2015-16. Der er et overskud før skat.

Fremtidige planer. Da det ikke har været muligt at forlænge kontrakten med medac om minimum salg efter 30.06.2016, har medac bestilt ekstra mængder af antigener, så de kan fortsætte produktion af ELISA kits så længe de har kontrakt med kunderne (2018). Derfor har ledelsen besluttet at stoppe laboratorieaktiviteter og sætte bygningen til salg. Den sidste laborant har de sidste 11 måneder arbejdet på time-ansættelse. Dette har fungeret godt, og alle leverancer er leveret rettidigt.

Loke vil fortsat modtage royalty så længe produkterne sælges.

## **Ledelsesberetning**

---

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Loke Diagnostics ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

#### **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.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **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 på egenkapitalen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

#### Tilgodehavender

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

### **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 Loke Diagnostics ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.061.607</b>	<b>1.406.960</b>
1 Personaleomkostninger	-467.642	-851.868
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-101.958	-100.852
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.492.007</b>	<b>454.240</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	35.000	20.500
2 Øvrige finansielle omkostninger	-11.152	-10.871
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.515.855</b>	<b>463.869</b>
3 Skat af årets resultat	-336.011	-109.230
<b>Årets resultat</b>	<b>1.179.844</b>	<b>354.639</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Overføres til overført resultat	0	354.639
Disponeret fra overført resultat	-820.156	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.179.844</b>	<b>354.639</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Produktionsanlæg og maskiner	127.691	176.057
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>127.691</u>	<u>176.057</u>
5	Deposita	60.000	60.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>187.691</u></b>	<b><u>236.057</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	410.322
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	710.371	306.452
	Udsudte skatteaktiver	28.000	23.900
	Andre tilgodehavender	32.706	63.810
	Tilgodehavender i alt	<u>771.077</u>	<u>804.484</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.569.554</u>	<u>1.021.691</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.340.631</u></b>	<b><u>1.826.175</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.528.322</u></b>	<b><u>2.062.232</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	922.380	1.742.536
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.047.380</u></b>	<b><u>1.867.536</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	70.479
	Selskabsskat	340.111	0
	Anden gæld	<u>110.831</u>	<u>124.217</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>480.942</u>	<u>194.696</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>480.942</u></b>	<b><u>194.696</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.528.322</u></b>	<b><u>2.062.232</u></b>

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****10 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	400.894	701.728
Pensioner	47.302	113.496
Andre omkostninger til social sikring	8.618	13.667
Personaleomkostninger i øvrigt	10.828	22.977
	<b><u>467.642</u></b>	<b><u>851.868</u></b>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	11.152	10.871
	<b><u>11.152</u></b>	<b><u>10.871</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	340.111	110.580
Årets regulering af udskudt skat	-4.100	-1.350
	<b><u>336.011</u></b>	<b><u>109.230</u></b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>Produktions- anlæg og maskiner</u></b>
Kostpris primo		1.948.255
Tilgang		53.591
Afgang		-87.062
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>1.914.784</u></b>
Af- og nedskrivninger primo		1.772.197
Årets afskrivninger		101.958
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-87.062
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b><u>1.787.093</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>127.691</u></b>



**Noter**

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>5. Deposita</b>		
Kostpris primo	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>60.000</b></u>	<u><b>60.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>60.000</b></u>	<u><b>60.000</b></u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	1.742.536	1.387.897
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-820.156</u>	<u>354.639</u>
	<u><b>922.380</b></u>	<u><b>1.742.536</b></u>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
	<u><b>2.000.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		
<b>10. Eventualposter</b>		
<b>Sambeskatning</b>		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Loke Holdingselskab ApS, CVR-nr. 27664059 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		