

**Loke Diagnostics ApS**

**c/o Svend Birkelund, Skæring Hedevej 185, 8250 Egå**

---

**Årsrapport for**

**2016/17**

---

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. september 2017.

---

Jeppe Opstrup  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 20. september 2017

### **Direktion**

Svend Birkelund

### **Bestyrelse**

Gunna Christiansen  
formand

Svend Birkelund

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 2016 - 30. juni 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 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 20. september 2017

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Loke Diagnostics ApS c/o Svend Birkelund Skæring Hedevej 185 8250 Egå
	CVR-nr.: 20 61 60 32
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Gunna Christiansen, formand Svend Birkelund Arne Valdemar Holm Jeppe Opstrup
<b>Direktion</b>	Svend Birkelund
<b>Revisor</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
<b>Modervirksomhed</b>	Loke Holdingselskab ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets 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 1.441 t.kr. mod 2.062 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.104 t.kr. mod 1.180 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Loke Diagnostics ApS 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.

### 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, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning 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 indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster 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 i 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 nominel 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 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 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.

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.

#### Gældsforpligtelser

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

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

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.441.390</b>	<b>2.061.606</b>
1 Personaleomkostninger	-412	-467.641
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-72.103	-101.958
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.368.875</b>	<b>1.492.007</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	50.000	35.000
Andre finansielle indtægter	329	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3.945	-11.152
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.415.259</b>	<b>1.515.855</b>
3 Skat af årets resultat	-311.300	-336.011
<b>Årets resultat</b>	<b>1.103.959</b>	<b>1.179.844</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	103.959	0
Disponeret fra overført resultat	0	-820.156
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.103.959</b>	<b>1.179.844</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Produktionsanlæg og maskiner	55.587	127.691
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>55.587</u>	<u>127.691</u>
Deposita	<u>0</u>	<u>60.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>60.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>55.587</u></b>	<b><u>187.691</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.014.886	710.370
Udsudte skatteaktiver	30.000	28.000
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>32.706</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.044.886</u>	<u>771.076</u>
Likvide beholdninger	<u>1.402.527</u>	<u>2.569.555</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.447.413</u></b>	<b><u>3.340.631</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.503.000</u></b>	<b><u>3.528.322</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	1.026.339	922.380
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.151.339</b>	<b>3.047.380</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	30.000
Selskabsskat	313.300	340.111
Anden gæld	8.361	110.831
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	351.661	480.942
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>351.661</b>	<b>480.942</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.503.000</b>	<b>3.528.322</b>

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**9 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	-26.945	400.894
Pensioner	6.460	47.302
Andre omkostninger til social sikring	1.952	8.618
Personalemkostninger i øvrigt	18.945	10.827
	<u><b>412</b></u>	<u><b>467.641</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	3.945	11.152
	<u><b>3.945</b></u>	<u><b>11.152</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	313.300	340.111
Årets regulering af udskudt skat	-2.000	-4.100
	<u><b>311.300</b></u>	<u><b>336.011</b></u>
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>4. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris primo	1.914.783	1.948.255
Tilgang i årets løb	0	53.591
Afgang i årets løb	0	-87.062
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>1.914.783</b></u>	<u><b>1.914.784</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.787.093	-1.772.197
Årets afskrivninger	-72.103	-101.958
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	87.062
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-1.859.196</b></u>	<u><b>-1.787.093</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>55.587</b></u>	<u><b>127.691</b></u>

**Noter**

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	922.380	1.742.536
Årets overførte overskud eller underskud	103.959	-820.156
	<b><u>1.026.339</u></b>	<b><u>922.380</u></b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	2.000.000	0
Udloddet udbytte	-2.000.000	0
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.000.000
	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>2.000.000</u></b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		
<b>9. 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.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.