

# Lotoka Holding ApS

Fugholm 26, 8700 Horsens

CVR-nr. 24 22 94 24

## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 16. juni 2017

Som dirigent:

  
Kurt Bjerregaard

**EY**

Building a better  
working world



## Indhold

|   |          |
|---|----------|
| <b>Ledespåtegning</b>   | <b>2</b> |
| <b>Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b> | <b>3</b> |
| <b>Ledelsesberetning</b>  | <b>4</b> |
| Oplysninger om selskabet  | 4        |
| Beretning   | 5        |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>                           | <b>6</b> |
| Resultatopgørelse   | 6        |
| Balance   | 7        |
| Egenkapitalopgørelse  | 9        |
| Noter   | 10       |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Lotoka Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

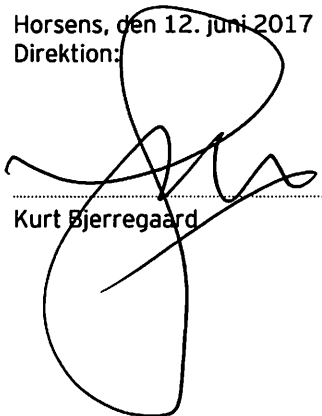
Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 12. juni 2017  
Direktion:



Kurt Bjerregaard

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Lotoka Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lotoka Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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.

Horsens, den 12. juni 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Frank Therkildsen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn  
Adresse, postnr., by

Lotoka Holding ApS  
Fugholm 26, 8700 Horsens

CVR-nr.  
Stiftet  
Hjemstedskommune  
Regnskabsår

24 22 94 24  
8. juli 1999  
Horsens  
1. januar - 31. december

Direktion

Kurt Bjerregaard

Revisor

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab  
Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i investering gennem kapitalandele.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på 150.112 kr. mod et overskud på 16.851 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 737.216 kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

| Note | kr.   | 2016     | 2015     |
|------|---|----------|----------|
|      | <b>Bruttotab</b>                                      | -6.625   | -7.576   |
|      | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -149.704 | 20.251   |
|      | Finansielle indtægter                                 | 8.033    | 7.113    |
| 2    | Finansielle omkostninger                              | -1.816   | -4.031   |
|      | <b>Resultat før skat</b>                              | -150.112 | 15.757   |
| 3    | Skat af årets resultat                                | 0        | 1.094    |
|      | <b>Årets resultat</b>                                 | -150.112 | 16.851   |
| <br> |   |          |          |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |          |          |
|      | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen       | 51.700   | 50.600   |
|      | Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåre        | 0        | 49.900   |
|      | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi        | -149.704 | 20.251   |
|      | Overført resultat                                     | -52.108  | -103.900 |
|      |   | -150.112 | 16.851   |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.  | <u>2016</u>           | <u>2015</u>             |
|------|--|-----------------------|-------------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                               |                       |                         |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                         |                       |                         |
| 4    | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |                       |                         |
|      | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 649.299               | 849.003                 |
|      |  | <u>649.299</u>        | <u>849.003</u>          |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <u>649.299</u>        | <u>849.003</u>          |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                       |                         |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                       |                       |                         |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 3.518                 | 24.816                  |
|      | Tilgodehavende selskabsskat                  | 2.000                 | 0                       |
|      | Andre tilgodehavender                        | 139.699               | 132.297                 |
|      |  | <u>145.217</u>        | <u>157.113</u>          |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <u>145.217</u>        | <u>157.113</u>          |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <u><u>794.516</u></u> | <u><u>1.006.116</u></u> |



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.  | <u>2016</u>    | <u>2015</u>      |
|------|--|----------------|------------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                                |                |                  |
|      | <b>Egenkapital</b>                             |                |                  |
|      | Selskabskapital                                | 125.000        | 125.000          |
|      | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi | 449.299        | 649.003          |
|      | Overført resultat                              | 111.217        | 113.325          |
|      | Foreslået udbytte for regnskabsåret            | 51.700         | 50.600           |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                       | <u>737.216</u> | <u>937.928</u>   |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                      |                |                  |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>         |                |                  |
|      | Gæld til banker                                | 0              | 353              |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser       | 9.501          | 9.501            |
|      | Skyldig selskabsskat                           | 0              | 6.604            |
|      | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse          | 11.050         | 22.954           |
|      | Anden gæld                                     | 36.749         | 28.776           |
|      |  | <u>57.300</u>  | <u>68.188</u>    |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                | <u>57.300</u>  | <u>68.188</u>    |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                          | <u>794.516</u> | <u>1.006.116</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Eventualaktiver
- 7 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

| kr.                                  | Selskabskapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt          |
|--------------------------------------|-----------------|--|-------------------|-------------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2015           | 125.000         | 828.752  | 17.225            | 0                                   | 970.977        |
| Overført, jf. resultatdisponering    | 0               | 20.251   | -54.000           | 50.600                              | 16.851         |
| Egenkapital overført til reserver    | 0               | -200.000                                       | 200.000           | 0                                   | 0              |
| Betalt ekstraordinært udbytte        | 0               | 0  | -49.900           | 0                                   | -49.900        |
| <b>Egenkapital 1. januar 2016</b>    | <b>125.000</b>  | <b>649.003</b>                                 | <b>113.325</b>    | <b>50.600</b>                       | <b>937.928</b> |
| Overført, jf. resultatdisponering    | 0               | -149.704                                       | -52.108           | 51.700                              | -150.112       |
| Egenkapital overført til reserver    | 0               | -50.000  | 50.000            | 0                                   | 0              |
| Udloddet udbytte                     | 0               | 0  | 0                 | -50.600                             | -50.600        |
| <b>Egenkapital 31. december 2016</b> | <b>125.000</b>  | <b>449.299</b>                                 | <b>111.217</b>    | <b>51.700</b>                       | <b>737.216</b> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lotoka Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis 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 dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen.

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

Ved køb af nye dattervirksomheder 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 den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Egenkapital

###### *Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode*

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

###### *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 og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. 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 inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatte 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 lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

| kr.  | 2016         | 2015          |
|--|--------------|---------------|
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>              |              |               |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 1.011        | 3.074         |
| Andre finansielle omkostninger                 | 805          | 957           |
|  | <u>1.816</u> | <u>4.031</u>  |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                |              |               |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år     | 0            | -1.094        |
|  | <u>0</u>     | <u>-1.094</u> |

### 4 Finansielle anlægsaktiver

| kr.                                     | Kapitalandele i<br>tilknyttede<br>virksomheder |
|---|--|
| Kostpris 1. januar 2016                 | 200.000  |
| Tilgang i årets løb                     | 0  |
| Afgang i årets løb                      | 0  |
| Kostpris 31. december 2016              | <u>200.000</u>                                 |
| Værdireguleringer 1. januar 2016        | 649.003  |
| Udloddet udbytte                        | -50.000  |
| Andel af årets resultat                 | -149.704                                       |
| Værdireguleringer 31. december 2016     | <u>449.299</u>                                 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | <u>649.299</u>                                 |

| Navn                      | Hjemsted | Ejerandel |
|---------------------------|----------|-----------|
| <b>Dattervirksomheder</b> |          |           |
| Birku Invest ApS          | Horsens  | 100,00 %  |

### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Eventualforpligtelser

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter m.v.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 6 Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 12 t.kr. Skatteaktivet er ikke aktiveret i balancen.

#### 7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2016.