
Loklindt ApS

Damgade 71 A, 6400 Sønderborg

Årsrapport for 2018/19 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 25 78 65 80

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 6 /1 2020

Klaus Loklindt Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Loklindt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 11. oktober 2019

Direktion

Klaus Loklindt Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Loklindt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Loklindt ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's etiske 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.

Sønderborg, den 11. oktober 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Flemming Callesen
statsautoriseret revisor
mne18489

Jesper Hansen
statsautoriseret revisor
mne30192

Selskabsoplysninger

Selskabet

Loklindt ApS
Damgade 71 A
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 25 78 65 80
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Regnskabsår: 19. regnskabsår
Hjemstedskommune: Sønderborg

Direktion

Klaus Loklindt Jensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ellegårdvej 25
6400 Sønderborg

Pengeinstitut

Jyske Bank

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Bruttofortjeneste		84.606	189.863
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		352.895	734.299
Finansielle indtægter	2	23.896	15.251
Finansielle omkostninger	3	<u>-5.428</u>	<u>-12.394</u>
Resultat før skat		455.969	927.019
Skat af årets resultat	4	<u>-23.858</u>	<u>-42.966</u>
Årets resultat		<u>432.111</u>	<u>884.053</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	54.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-147.105	734.299
Overført resultat	<u>525.216</u>	<u>99.754</u>
	<u>432.111</u>	<u>884.053</u>

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	6.035.911	6.184.466
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.100	2.100
Finansielle anlægsaktiver		6.038.011	6.186.566
Anlægsaktiver		6.038.011	6.186.566
Varebeholdninger		0	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		115.688	175.188
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		770.011	396.531
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		45.140	201.410
Tilgodehavender		930.839	773.129
Likvide beholdninger		426.888	467.664
Omsætningsaktiver		1.357.727	1.290.793
Aktiver		7.395.738	7.477.359

Balance 30. september

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.177.911	1.326.466
Overført resultat		5.783.755	5.258.539
Foreslået udbytte for regnskabsåret		54.000	50.000
Egenkapital	6	7.265.666	6.885.005
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	279.375
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		68.970	244.376
Anden gæld		61.102	68.603
Kortfristede gældsforpligtelser		130.072	592.354
Gældsforpligtelser		130.072	592.354
Passiver		7.395.738	7.477.359
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består som i tidligere år, i administration af anparter i datterselskaber og associerede selskaber.

	<u>2018/19</u> DKK	<u>2017/18</u> DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	23.896	15.251
	<u>23.896</u>	<u>15.251</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	3.048	10.745
Andre finansielle omkostninger	2.380	1.649
	<u>5.428</u>	<u>12.394</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	23.830	42.966
Regulering af skat vedrørende tidligere år	28	0
	<u>23.858</u>	<u>42.966</u>

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	4.858.000	4.858.000
Kostpris 30. september	4.858.000	4.858.000
Værdireguleringer 1. oktober	1.326.466	462.803
Årets resultat	352.895	734.299
Udbytte til moderselskabet	-500.000	0
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagværdi	-1.450	129.364
Værdireguleringer 30. september	1.177.911	1.326.466
Regnskabsmæssig værdi 30. september	6.035.911	6.184.466

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet					
Loklindt ApS	Sønderborg	125.000	100%	5.593.214	369.201
E-Vape ApS	Sønderborg	200.000	100%	442.697	-16.306
				6.035.911	352.895

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	250.000	1.326.466	5.258.539	50.000	6.885.005
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-50.000	-50.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-1.450	0	0	-1.450
Årets resultat	0	-147.105	525.216	54.000	432.111
Egenkapital 30. september	250.000	1.177.911	5.783.755	54.000	7.265.666

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Pant i selskabets kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder, med en bogført værdi på	5.999.851	6.184.466

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor datterselskabet E-Vape ApS bankengagement.

Selskabet har afgivet selvskyldner kaution overfor datterselskabers lån hos realkreditinstitutter.

Der er tinglyst skadesløsbrev, virksomhedspant på kr. 360.000

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Loklindt ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandele i dattervirksomheder“ den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode“ under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.