

---

# **Loklindt ApS**

Damgade 71 A, 6400 Sønderborg

## **Årsrapport for 2017/18**

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 25 78 65 80

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 03/01 2019

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

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 7. november 2018

## 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 2017 - 30. september 2018 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 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.

Sønderborg, den 7. november 2018

**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: 18. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Sønderborg

### Direktion

Klaus Loklindt Jensen

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ellegårdvej 25  
6400 Sønderborg

### Pengeinstitut

Jyske Bank

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>189.863</b>	<b>141.150</b>
Personaleomkostninger	2	0	-72.102
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>189.863</b>	<b>69.048</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		734.299	751.472
Finansielle indtægter	3	15.251	32.305
Finansielle omkostninger	4	-12.394	-31.644
<b>Resultat før skat</b>		<b>927.019</b>	<b>821.181</b>
Skat af årets resultat	5	-42.966	-16.363
<b>Årets resultat</b>		<b>884.053</b>	<b>804.818</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	734.299	462.803
Overført resultat	99.754	292.015
	<b>884.053</b>	<b>804.818</b>

## Balance 30. september

### Aktiver

	Note	2017 DKK	2017 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	6.184.466	5.320.803
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.100	2.100
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>6.186.566</b>	<b>5.322.903</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.186.566</b>	<b>5.322.903</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>50.000</b>	<b>100.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		175.188	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		396.531	139.742
Andre tilgodehavender		0	47.910
Selskabsskat		201.410	241.550
<b>Tilgodehavender</b>		<b>773.129</b>	<b>429.202</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>467.664</b>	<b>416.495</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.290.793</b>	<b>945.697</b>
<b>Aktiver</b>		<b>7.477.359</b>	<b>6.268.600</b>

# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2017 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.326.466	462.803
Overført resultat		5.258.539	5.158.785
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.000	50.000
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>6.885.005</b>	<b>5.921.588</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		279.375	5.466
Selskabsskat		244.376	257.913
Anden gæld		68.603	83.633
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>592.354</b>	<b>347.012</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>592.354</b>	<b>347.012</b>
<b>Passiver</b>		<b>7.477.359</b>	<b>6.268.600</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

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

	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	<u>0</u>	<u>72.102</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>72.102</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>1</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	<u>15.251</u>	<u>32.305</u>
	<u><b>15.251</b></u>	<u><b>32.305</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	10.745	27.133
Andre finansielle omkostninger	<u>1.649</u>	<u>4.511</u>
	<u><b>12.394</b></u>	<u><b>31.644</b></u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>42.966</u>	<u>16.363</u>
	<u><b>42.966</b></u>	<u><b>16.363</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2017 DKK
<b>6 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober	4.858.000	4.858.000
Kostpris 30. september	4.858.000	4.858.000
Værdireguleringer 1. oktober	462.803	-518.544
Årets resultat	734.299	751.472
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagværdi	129.364	229.875
Værdireguleringer 30. september	1.326.466	462.803
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>6.184.466</b>	<b>5.320.803</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet					
Loklindt ApS	Sønderborg	125.000	100%	5.225.462	724.996
E-Vape ApS	Sønderborg	200.000	100%	959.003	9.303
				6.184.465	734.299

## 7 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	462.803	5.158.785	50.000	5.921.588
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-50.000	-50.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	129.364	0	0	129.364
Årets resultat	0	734.299	99.754	50.000	884.053
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>250.000</b>	<b>1.326.466</b>	<b>5.258.539</b>	<b>50.000</b>	<b>6.885.005</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2017</u> DKK
<b>8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Pant i selskabets kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder, med en bogført værdi på	6.184.466	5.320.803

### 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

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Loklindt ApS for 2017/18 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 2017/18 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

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder kontorhold mv.

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill 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 med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponerin-

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

gen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

### Varebeholdninger

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

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

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

### 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.

### 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.