
Loklindt ApS

Damgade 71, 6400 Sønderborg

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 25 78 65 80

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/01 2018

Klaus Loklindt Jensen
Dirigent



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 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 15. januar 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 2016 - 30. september 2017 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 15. januar 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Flemming Callesen
statsautoriseret revisor

Jesper Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Loklindt ApS
Damgade 71
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 25 78 65 80
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Regnskabsår: 17. regnskabsår
Hjemstedskommune: Sønderborg

Direktion

Klaus Loklindt Jensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ellegårdvej 25
6400 Sønderborg

Pengeinstitut

Jyske Bank

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		141.150	156.879
Personaleomkostninger	2	-72.102	-112.276
Resultat før finansielle poster		69.048	44.603
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		751.472	871.074
Finansielle indtægter	3	32.305	32.666
Finansielle omkostninger	4	-31.644	-27.147
Resultat før skat		821.181	921.196
Skat af årets resultat	5	-16.363	-12.126
Årets resultat		804.818	909.070

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	462.803	0
Overført resultat	292.015	859.070
	804.818	909.070

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2017 DKK	2017 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	5.320.803	4.339.456
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.100	0
Finansielle anlægsaktiver		5.322.903	4.339.456
Anlægsaktiver		5.322.903	4.339.456
Varebeholdninger		100.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	10.931
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		139.742	623.275
Andre tilgodehavender		47.910	48.660
Selskabsskat		241.550	184.910
Tilgodehavender		429.202	867.776
Likvide beholdninger		416.495	486.737
Omsætningsaktiver		945.697	1.404.513
Aktiver		6.268.600	5.743.969

Balance 30. september

Passiver

	Note	2017 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		462.803	0
Overført resultat		5.158.785	4.636.895
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.000	50.000
Egenkapital	7	5.921.588	4.936.895
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	96.956
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.466	481.276
Selskabsskat		257.913	197.036
Anden gæld		83.633	31.806
Kortfristede gældsforpligtelser		347.012	807.074
Gældsforpligtelser		347.012	807.074
Passiver		6.268.600	5.743.969
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>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	72.102	112.276
	<u>72.102</u>	<u>112.276</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	32.305	31.674
Andre finansielle indtægter	0	992
	<u>32.305</u>	<u>32.666</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	27.133	22.109
Andre finansielle omkostninger	4.511	5.038
	<u>31.644</u>	<u>27.147</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	16.363	12.126
	<u>16.363</u>	<u>12.126</u>

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2017 DKK
6 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	4.858.000	4.858.000
Kostpris 30. september	4.858.000	4.858.000
Værdireguleringer 1. oktober	-518.544	-1.361.255
Årets resultat	751.472	871.074
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagværdi	229.875	-28.363
Værdireguleringer 30. september	462.803	-518.544
Regnskabsmæssig værdi 30. september	5.320.803	4.339.456

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet					
Loklindt ApS	Sønderborg	125.000	100%	4.371.103	790.461
E-Vape ApS	Sønderborg	200.000	100%	949.700	-38.989
				5.320.803	751.472

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	0	4.636.895	50.000	4.936.895
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-50.000	-50.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	229.875	0	229.875
Årets resultat	0	462.803	292.015	50.000	804.818
Egenkapital 30. september	250.000	462.803	5.158.785	50.000	5.921.588

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2017</u> DKK
8 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	5.320.803	4.339.456

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 2016/17 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 2016/17 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.