

L.O.K.L. Holding ApS

Knudmoseparken 25, 7400 Herning

CVR-nr. 25 82 94 68

Årsrapport for 2015/16

15. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2016

Lars Ole Kaa Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for L.O.K.L. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 23. juni 2016

Direktion

Lars Ole Kaa Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i L.O.K.L. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for L.O.K.L. Holding ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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.

Herning, den 23. juni 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Brændgaard

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	L.O.K.L. Holding ApS Knudmoseparken 25 7400 Herning
	CVR-nr.: 25 82 94 68
	Stiftet: 29. december 2000
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. juni til 31. maj
Direktion	Lars Ole Kaa Larsen
Revisor	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i formuepleje.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	2015/16	2014/15
Note	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	0	0
Administrationsomkostninger	-25.000	-2.811
Resultat af primær drift	-25.000	-2.811
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	546.139
Finansielle indtægter	1 15.860	96.701
Finansielle omkostninger	2 -13.088	0
Resultat før skat	-22.228	640.029
Skat af årets resultat	3 -294	-22.064
Årets resultat	-22.522	617.965
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	-123.722	518.165
	-22.522	617.965

Balance pr. 31. maj

Aktiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Andre værdipapirer og kapitalandele	365.160	378.672
Finansielle anlægsaktiver	365.160	378.672
Anlægsaktiver	365.160	378.672
Tilgodehavende selskabsskat	3.268	0
Andre tilgodehavender	0	652.389
Tilgodehavender	3.268	652.389
Likvide beholdninger	1.449.472	940.146
Omsætningsaktiver	1.452.740	1.592.535
Aktiver	1.817.900	1.971.207

Passiver

Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.589.825	1.713.547
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital	1.816.025	1.938.347
Selskabsskat	0	30.985
Anden gæld	1.875	1.875
Kortfristede gældsforpligtelser	1.875	32.860
Gældsforpligtelser	1.875	32.860
Passiver	1.817.900	1.971.207

Noter til årsrapporten

	2015/16 DKK	2014/15 DKK		
1 Finansielle indtægter				
Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer, der er anlægsaktiver	15.144	92.000		
Andre finansielle indtægter	716	4.701		
	<u>15.860</u>	<u>96.701</u>		
2 Finansielle omkostninger				
Nedskrivning af finansielle aktiver	13.088	0		
	<u>13.088</u>	<u>0</u>		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	64	22.064		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	230	0		
	<u>294</u>	<u>22.064</u>		
4 Egenkapital				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. juni	125.000	1.713.547	99.800	1.938.347
Betalt udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	-123.722	101.200	-22.522
Egenkapital pr. 31. maj	<u>125.000</u>	<u>1.589.825</u>	<u>101.200</u>	<u>1.816.025</u>

Regnskabspraksis

Årsrapporten for L.O.K.L. Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontorhold mv.

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af udloddet udbytte fra associerede virksomheder.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.