

S.P. Løkke ApS

Nørregade 5
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 26 08 85 93

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2017

Dirigent:

Peter Løkke

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden S.P. Løkke ApS
Nørregade 5
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 26088593
Regnskabsår 01.01.2016 31.12.2016

Direktion Peter Løkke

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2016 for S.P. Løkke ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Revision er fravalgt for 2016 og da selskabet opfylder kravet til fravalg af revision er dette gjort for næste regnskabsår 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 30. marts 2017

Direktionen:

Peter Løkke

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i S.P. Løkke ApS

Erklæring om review af årsregnskabet

Vi har udført review af årsregnskabet for S.P. Løkke ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores review af årsregnskabet har vi efter aftale med ledelsen gennemlæst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlonformation.

Vi har derudover overvejet, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hundested, den 30. marts 2017

Revisionsfirmaet Poul Rexen Thomsen ApS
Statsautoriseret revisor
CVR. NR. 81127115

Poul Rexen Thomsen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg og reparationer af guld- og sølvvarer samt salg af ure og briller og andre aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig som forventet.

Der forventes et lignende resultat i 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Indregning

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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 forpligtelsen kan måles pålideligt. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste indeholder følgende poster:

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Det til omsætningen svarende forbrug af færdigvarer og eksterne ydelser.

Andre eksterne omkostninger

der omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Omkostninger forbundet med produktion og administration.

Afskrivning på anlægsaktiver

Af- og nedskrivning på materielle anlægsaktiver

Finansielle poster

Renteindtægter og rentekomkostninger, realiseret og urealiseret kursgevinst og – tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages individuelle afskrivninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af transaktions- omkostninger. I efterfølgende perioder indregnes transaktionsomkostningerne i finansieringsudgifterne

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2016

Noter	2016	2015	
	Bruttofortjeneste	1.807.476	1.810.650
1	Personaleomkostninger	-1.618.452	-1.710.383
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansielle poster	189.024	100.267
	Finansielle indtægter	12.906	23
	Finansielle omkostninger	<u>-47.212</u>	<u>-39.373</u>
	Ordinært resultat før skat	154.718	60.917
2	Skat af årets resultat	<u>-44.000</u>	<u>-23.000</u>
	Årets resultat	<u><u>110.718</u></u>	<u><u>37.917</u></u>
	Resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	100.000	
	Overført overskud	<u>10.718</u>	
		<u><u>110.718</u></u>	

Balance pr. 31. december 2016

	2016	2015
AKTIVER		
3 Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Depositum	<u>46.125</u>	<u>46.125</u>
	<u>46.125</u>	<u>46.125</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>46.125</u>	<u>46.125</u>
Varelager		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>1.329.725</u>	<u>1.295.940</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg	29.975	19.506
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	69.408	11.659
Udskudte skatteaktiver	161.000	205.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>15.440</u>	<u>21.133</u>
	<u>275.823</u>	<u>257.298</u>
Likvide beholdninger	<u>291.451</u>	<u>337.221</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.896.999</u>	<u>1.890.459</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.943.124</u>	<u>1.936.584</u>

Balance pr. 31. december 2016

	2016	2015	
PASSIVER			
4	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	738.006	727.288
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
		<u>963.006</u>	<u>852.288</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
	Hensættelser til udskudt skat	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
5	LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
	Kreditinstitutter	0	117.000
		<u>0</u>	<u>117.000</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE			
	Kreditinstitutter	0	78.000
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	136.105	39.400
	Leverandører af varer og tjensteydelser	321.204	312.884
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
	Anden gæld	522.809	537.012
		<u>980.118</u>	<u>967.296</u>
	GÆLD I ALT	<u>980.118</u>	<u>1.084.296</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.943.124</u>	<u>1.936.584</u>

Noter		2015	2015		
1	Personaleomkostninger				
	Lønninger	1446373	1519641		
	Pensioner	140108	164795		
	Andre omkostninger til social sikring	31971	25947		
		<u>1.618.452</u>	<u>1.710.383</u>		
2	Skat af årets resultat				
	Årets aktuelle skat	0	0		
	Årets ændring i udskudt skat	44.000	23.000		
		<u>44.000</u>	<u>23.000</u>		
3	Materielle anlægsaktiver	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg m.v.		
	Anskaffelsessum primo	1.235.138	961.133		
	Tilgang	0	0		
	Afgang	0	0		
		<u>1.235.138</u>	<u>961.133</u>		
	Afskrivninger primo	1.235.138	961.133		
	Årets afskrivninger	0	0		
	Afskrivning på afhændelser	0	0		
		<u>1.235.138</u>	<u>961.133</u>		
	Bogført værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>		
4	Egenkapitalopgørelse				
		Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
	EK 1. januar	125.000	727.288	0	852.288
	Årets resultat	0	10.718	100.000	110.718
	Udbetalt udbytte	0	0	0	0
	EK 31. december	<u>125.000</u>	<u>738.006</u>	<u>100.000</u>	<u>963.006</u>
5	Sikkerhedsstillelser				
	Der er tinglyst skadesløspantebrev kr. 400.000 som virksomhedspant til fordel for bankforbindelse.				
6	Eventualforpligtelser				
	Selskabet er sambeskattet med moderselskabet S.P. Løkke Holding ApS som er administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat på renter, royalties og udbytter.				