

**S.P. Løkke ApS**

Nørregade 5  
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 26 08 85 93

**ÅRSRAPPORT**

1. januar – 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 12.05.2016

Dirigent:

---

Peter Løkke

## Virksomhedsoplysninger

Virksomheden S.P. Løkke ApS  
Nørregade 5  
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 26088593

Regnskabsår 01.01.2015 31.12.2015

Direktion Peter Løkke

## Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 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 2015 og da selskabet opfylder kravet til fravalg af revision er dette gjort for næste regnskabsår 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 11. maj 2016

Direktionen:

Peter Løkke

# Den uafhængige revisors reviewerklæring

## Til kapitalejerne i S.P. Løkke ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for S.P. Løkke ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hundested, den 11. maj 2016

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 2016.

## **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 23,5 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 gælds metode 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 2015

Noter	2015	2014	
	<b>Bruttofortjeneste</b>	1.810.650	1.737.315
1	Personaleomkostninger	-1.710.383	-1.677.594
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	100.267	59.721
	Finansielle indtægter	23	92
	Finansielle omkostninger	<u>-39.373</u>	<u>-39.531</u>
	<b>Ordinært resultat før skat</b>	60.917	20.282
2	Skat af årets resultat	<u>-23.000</u>	<u>-15.000</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>37.917</u></u>	<u><u>5.282</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Udbytte for regnskabsåret	0	
	Overført overskud	<u>37.917</u>	
		<u><u>37.917</u></u>	

## Balance pr. 31. december 2015

	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Depositum	<u>46.125</u>	<u>46.125</u>
	<u>46.125</u>	<u>46.125</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>46.125</u>	<u>46.125</u>
<b>Varelager</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>1.295.940</u>	<u>1.364.965</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg	19.506	46.372
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	11.659	0
Udskudte skatteaktiver	205.000	228.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>21.133</u>	<u>14.993</u>
	<u>257.298</u>	<u>289.365</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>337.221</u>	<u>343.094</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>1.890.459</u>	<u>1.997.424</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>1.936.584</u>	<u>2.043.549</u>

## Balance pr. 31. december 2015

	2015	2014	
<b>PASSIVER</b>			
4	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	727.288	689.371
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
		<u>852.288</u>	<u>814.371</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
5	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
	Kreditinstitutter	117.000	195.000
		<u>117.000</u>	<u>195.000</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>			
	Kreditinstitutter	78.000	78.000
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	39.400	147.233
	Leverandører af varer og tjensteydelser	312.884	289.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	16.814
	Anden gæld	537.012	503.131
		<u>967.296</u>	<u>1.034.178</u>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<u>1.084.296</u>	<u>1.229.178</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>1.936.584</u>	<u>2.043.549</u>

<b>Noter</b>		2015	2014		
1	<b>Personaleomkostninger</b>				
	Lønninger	1519641	1481619		
	Pensioner	164795	167723		
	Andre omkostninger til social sikring	25947	28252		
		<u>1.710.383</u>	<u>1.677.594</u>		
2	<b>Skat af årets resultat</b>				
	Årets aktuelle skat	0	0		
	Årets ændring i udskudt skat	23.000	15.000		
		<u>23.000</u>	<u>15.000</u>		
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	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	<b>Egenkapitalopgørelse</b>				
		Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
	EK 1. januar	125.000	689.371	0	814.371
	Årets resultat	0	37.917	0	37.917
	Udbetalt udbytte	0	0	0	0
	EK 31. december	<u>125.000</u>	<u>727.288</u>	<u>0</u>	<u>852.288</u>
5	<b>Langfristet gæld</b>				
	Af langfristet gæld forfalder kr. 0 efter 5 år.				

## **Noter**

### **6 Sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31.12.2015.

### **7 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.