

S.P. Løkke ApS

Nørregade 5
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 26 08 85 93

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2022

Dirigent:

Peter Løkke

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden S.P. Løkke ApS
Nørregade 5
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 26088593
Regnskabsår 01.01.2021 31.12.2021

Direktion Peter Løkke

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2021 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 2021 og da selskabet opfylder kravet til fravalg af revision er dette gjort for næste regnskabsår 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 19. maj 2022

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 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 19. maj 2022

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

Poul Rexen Thomsen
Statsautoriseret revisor
mne9432

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 2022.

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 med enkelte tilvalg fra klasse C

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på individuel vurdering af forventede brugstider fra 3-10 år.

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.

Indretning af lejede lokaler afskrives over forventet levetid 10 år.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen. Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i datter- virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiserings-værdi, 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.

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 samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som Tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov- givning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2021

Noter		2021	2020
	Bruttofortjeneste	1.768.244	1.804.194
1	Andre driftsindtægter	270.162	287.114
2	Personaleomkostninger	-1.442.180	-1.417.842
	Afskrivninger	<u>-52.506</u>	<u>-48.506</u>
	Resultat før finansielle poster	543.720	624.960
	Finansielle indtægter	4.036	3.560
	Finansielle omkostninger	<u>-21.416</u>	<u>-18.247</u>
	Ordinært resultat før skat	526.340	610.273
3	Skat af årets resultat	<u>-103.034</u>	<u>-133.794</u>
	Årets resultat	<u><u>423.306</u></u>	<u><u>476.479</u></u>
	Resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	120.000	
	Overført overskud	<u>303.306</u>	
		<u><u>423.306</u></u>	

Balance pr. 31. december 2021

	2021	2020
AKTIVER		
4 Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	328.112	376.618
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>16.000</u>	<u>20.000</u>
	<u>344.112</u>	<u>396.618</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Depositum	<u>46.125</u>	<u>46.125</u>
	<u>46.125</u>	<u>46.125</u>
ANLÆGSAKTIVER IALT	<u>390.237</u>	<u>442.743</u>
Varelager		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>1.339.864</u>	<u>1.286.256</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg	34.300	16.814
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	161.262	95.776
Udskudte skatteaktiver	1.000	1.600
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>10.483</u>
	<u>196.562</u>	<u>124.673</u>
Likvide beholdninger	<u>697.017</u>	<u>1.040.290</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.233.443</u>	<u>2.451.219</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.623.680</u>	<u>2.893.962</u>

Balance pr. 31. december 2021

	2021	2020
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.555.094	1.252.784
Forslag til udbytte for regnskabsåret	120.000	120.000
	<u>1.800.094</u>	<u>1.497.784</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kreditinstitutter	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	98.989	77.754
Leverandører af varer og tjensteydelser	132.299	206.705
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.122	1.125
Selskabsskat	115.258	75.394
Anden gæld	474.918	1.035.200
	<u>823.586</u>	<u>1.396.178</u>
GÆLD I ALT	<u>823.586</u>	<u>1.396.178</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.623.680</u>	<u>2.893.962</u>

Noter	2021	2020
1	Særlige poster	
	Der er modtaget kompensation fra Erhvervsstyrelsen.	
2	Personaleomkostninger	
	Lønninger	1.283.363
	Pensioner	129.388
	Andre omkostninger til social sikring	29.429
		<u>1.442.180</u>
		<u>1.417.842</u>
	Antal beskæftigede	5
3	Skat af årets resultat	
	Årets aktuelle skat	115.258
	Årets ændring i udskudt skat	600
	Regulering af tidligere års skatter	-12.824
		<u>103.034</u>
		<u>75.394</u>
4	Langfristede gældsforpligtelser	
4	Materielle anlægsaktiver	
	Driftsmidler	Indretning lejede lokaler
	Anskaffelsessum primo	961.133
	Tilgang	20.000
	Afgang	0
		<u>981.133</u>
		<u>485.774</u>
	Afskrivninger primo	961.133
	Årets afskrivninger	4.000
	Afskrivning på afhændelser	0
		<u>965.133</u>
		<u>109.156</u>
	Bogført værdi ultimo	16.000
		<u>328.112</u>
5	Sikkerhedsstillelser	
	Der er tinglyst skadesløspantebrev kr. 1.000.000 som virksomhedspant til fordel for bankforbindelse, ligesom ledelsen personligt har kautioneret for bankgæld.	
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.	