

Loke Byg ApS
Sindalsvej 17, 8240 Risskov

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 27 46 67 02

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. oktober 2016.

Jeppe Opstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Loke Byg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 13. september 2016

Direktion

Svend Birkelund

Bestyrelse

Svend Birkelund

Gunna Christiansen

Arne Valdemar Holm

Jeppe Opstrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Loke Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Loke Byg ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Risskov, den 13. september 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Loke Byg ApS
Sindalsvej 17
8240 Risskov

CVR-nr.: 27 46 67 02
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Svend Birkelund
Gunn Christiansen
Arne Valdemar Holm
Jeppe Opstrup

Direktion

Svend Birkelund

Revisor

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Modervirksomhed

Loke Holdingselskab ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Loke Byg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|------------|-----------|
| Bygninger | 20 - 50 år | 0 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Loke Byg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 805.752 | 341.589 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -61.072 | -61.072 |
| Resultat før finansielle poster | 744.680 | 280.517 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 7.250 | 8.409 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 475 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -51.494 | -63.350 |
| Resultat før skat | 700.436 | 226.051 |
| 3 Skat af årets resultat | -134.280 | -51.777 |
| Årets resultat | 566.156 | 174.274 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 174.274 |
| Disponeret fra overført resultat | -433.844 | 0 |
| Disponeret i alt | 566.156 | 174.274 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | 2016 | 2015 |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Grunde og bygninger | 0 | 2.394.304 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>2.394.304</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>2.394.304</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | <u>122.417</u> | <u>127.042</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>122.417</u> | <u>127.042</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>3.154.159</u> | <u>245.507</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>3.276.576</u> | <u>372.549</u> |
| | Aktiver i alt | <u>3.276.576</u> | <u>2.766.853</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | 2016 | 2015 |
|-----------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| | Egenkapital | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 | Overført resultat | 493.912 | 927.756 |
| 7 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 0 |
| | Egenkapital i alt | <u>1.618.912</u> | <u>1.052.756</u> |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 0 | 136.600 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>136.600</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| 8 | Gæld til realkreditinstitutter | 0 | 1.257.929 |
| | Deposita | 0 | 60.000 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>1.317.929</u> |
| 9 | Kortfristet del af langfristet gæld | 1.341.003 | 90.200 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.000 | 11.500 |
| | Selskabsskat | 270.880 | 0 |
| | Anden gæld | 33.781 | 157.868 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.657.664</u> | <u>259.568</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>1.657.664</u> | <u>1.577.497</u> |
| | Passiver i alt | <u>3.276.576</u> | <u>2.766.853</u> |

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-----------------------|-----------------------------------|
| 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | |
| Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af ejendomme samt udlejning heraf. | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre renteomkostninger | 51.494 | 63.350 |
| | <u>51.494</u> | <u>63.350</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 270.880 | 47.127 |
| Årets regulering af udskudt skat | -136.600 | 4.650 |
| | <u>134.280</u> | <u>51.777</u> |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | <u>Grunde og bygninger</u> |
| Kostpris primo | | 3.089.621 |
| Afgang | | -3.089.621 |
| Kostpris ultimo | | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | | 695.317 |
| Årets afskrivninger | | 61.072 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | | -756.389 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>0</u> |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

Noter

| | <u>30/6 2016</u> | <u>30/6 2015</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 927.756 | 753.482 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -433.844 | 174.274 |
| | <u>493.912</u> | <u>927.756</u> |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>1.000.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>1.000.000</u> | <u>0</u> |
| 8. Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Gæld til realkreditinstitutter i alt | 1.281.003 | 1.348.129 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-1.281.003</u> | <u>-90.200</u> |
| | <u>0</u> | <u>1.257.929</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>890.000</u> |
| 9. Kortfristet del af langfristet gæld | | |
| Kortfristet del af prioritetsgæld | 1.281.003 | 90.200 |
| Deposita | <u>60.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>1.341.003</u> | <u>90.200</u> |

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For gæld til realkreditinstitutter, 1.281 t.kr., er der stillet sikkerhed med deponeringskonti, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 2.900 t.kr.

Selskabet har i pengeinstitut deponeret skadesløsbrev, 800 t.kr.

**11. Eventualposter
Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Loke Holdingselskab ApS, CVR-nr. 27664059 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.