

**Loke Holdingselskab ApS**

**c/o Svend Birkelund, Skæring Hedevej 185, 8250 Egå**

---

**Årsrapport for**

**2018/19**

---

**CVR-nr. 27 66 40 59**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. august 2019.

---

Svend Birkelund  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Loke Holdingselskab 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 19. august 2019

### **Direktion**

Svend Birkelund

### **Bestyrelse**

Gunna Christiansen  
formand

Svend Birkelund

Arne Valdemar Holm

Jeppé Opstrup

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Loke Holdingselskab ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Loke Holdingselskab ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 19. august 2019

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk  
statsautoriseret revisor  
mne11645

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Loke Holdingselskab ApS  
c/o Svend Birkelund  
Skæring Hedevej 185  
8250 Egå

CVR-nr.: 27 66 40 59

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Bestyrelse**

Gunna Christiansen, formand  
Svend Birkelund  
Arne Valdemar Holm  
Jeppe Opstrup

**Direktion**

Svend Birkelund

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Voldbjergvej 16, 2. sal  
8240 Risskov

**Dattervirksomhed**

Loke Diagnostics ApS i likvidation, Aarhus

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af besiddelse af kapitalandele i tilknyttet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -23 t.kr. mod -2 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -75 t.kr. mod 378 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

### **Egne kapitalandele**

Virksomhedens beholdning af egne aktier udgør 62,5 stk. á 500 kr., hvilket svarer til 25% af virksomhedskapitalen.

I årets løb er der erhvervet 62,5 stk. egne aktier á 500 kr. Købssummen udgør 300.000 kr. En anpartshaver ønskede at udtræde af ejerkredsen på grund af neddrogning af aktiviteter i datterselskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Loke Holdingselskab ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Af- og nedskrivninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncern-goodwill.

### 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 i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Moderselskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### 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 Holdingselskab ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

Note	2018/19	2017/18
<b>Bruttotab</b>	<b>-23.276</b>	<b>-2.380</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.750	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.640	382.870
Andre finansielle indtægter	0	11.875
1 Øvrige finansielle omkostninger	-15.288	-22.276
<b>Resultat før skat</b>	<b>-49.674</b>	<b>370.089</b>
2 Skat af årets resultat	-24.855	7.730
<b>Årets resultat</b>	<b>-74.529</b>	<b>377.819</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.640	-77.509
Udbytte for regnskabsåret	144.000	0
Overføres til overført resultat	0	455.328
Disponeret fra overført resultat	-221.169	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-74.529</b>	<b>377.819</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.000	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>55.000</u>	<u>0</u>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.536.849	1.534.209
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.536.849</u>	<u>1.534.209</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.591.849</u></b>	<b><u>1.534.209</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende selskabsskat	37.084	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	105.740
	Tilgodehavender i alt	<u>37.084</u>	<u>105.740</u>
	Likvide beholdninger	<u>765.803</u>	<u>57.165</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>802.887</u></b>	<b><u>162.905</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.394.736</u></b>	<b><u>1.697.114</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	148.074	145.434
7	Overført resultat	441.014	962.183
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	144.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>858.088</u></b>	<b><u>1.232.617</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	1.250
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.530.398	359.021
	Selskabsskat	0	32.916
	Anden gæld	0	71.310
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.536.648</u>	<u>464.497</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.536.648</u></b>	<b><u>464.497</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.394.736</u></b>	<b><u>1.697.114</u></b>

**9 Eventualposter**

## Noter

---

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	15.000	20.000
Andre finansielle omkostninger	<u>288</u>	<u>2.276</u>
	<b><u>15.288</u></b>	<b><u>22.276</u></b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	-2.824
Regulering af tidligere års skat	0	-4.906
Skat af årets resultat i tilknyttet virksomhed	<u>24.855</u>	<u>0</u>
	<b><u>24.855</u></b>	<b><u>-7.730</u></b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Tilgang i årets løb	<u>68.750</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>68.750</u></b>	<b><u>0</u></b>
Årets afskrivninger	<u>-13.750</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-13.750</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>55.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Noter**

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	1.388.775	1.513.775
Afgang i årets løb	0	-125.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.388.775</u></b>	<b><u>1.388.775</u></b>
Opskrivninger primo	145.434	1.222.943
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.640	382.870
Årets tilbageførsler på afgang	0	-460.379
Udbytte	0	-1.000.000
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>148.074</u></b>	<b><u>145.434</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.536.849</u></b>	<b><u>1.534.209</u></b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Loke Diagnostics ApS i likvidation	Aarhus	100 %
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger primo	145.434	222.943
Resultatandel	2.640	-77.509
	<b><u>148.074</u></b>	<b><u>145.434</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	962.183	506.855
Årets overførte overskud eller underskud	-221.169	455.328
Tilbage salg til udstedende selskab	-300.000	0
	<b><u>441.014</u></b>	<b><u>962.183</u></b>



## Noter

---

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	0	500.000
Udloddet udbytte	0	-500.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>144.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>144.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 9. Eventualposter

### Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-aktiveret skatteaktiv, som efter gældende skattesats kan opgøres til tkr. 36.

### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.