

**Loke Holdingselskab ApS**

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

---

**Årsrapport for**

**2016/17**

---

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. september 2017.

---

Jeppe Opstrup  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 20. september 2017

### **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 2016 - 30. juni 2017 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 20. september 2017

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk  
statsautoriseret revisor

## 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

**Dattervirksomheder**

Loke Diagnostics ApS, Aarhus  
Loke Byg ApS i likvidation, Aarhus

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

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

Årets bruttotab udgør -1 t.kr. mod -1 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.005 t.kr. mod 1.712 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

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

### 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.

Tilknyttede virksomheder 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.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 kildeskatter 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.

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**

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-1.250</b>	<b>-1.250</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.070.424	1.746.000
1 Øvrige finansielle omkostninger	-74.417	-42.392
<b>Resultat før skat</b>	<b>994.757</b>	<b>1.702.358</b>
2 Skat af årets resultat	10.629	9.577
<b>Årets resultat</b>	<b>1.005.386</b>	<b>1.711.935</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	70.424	-1.254.000
Udbytte for regnskabsåret	500.000	3.600.000
Overføres til overført resultat	434.962	0
Disponeret fra overført resultat	0	-634.065
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.005.386</b>	<b>1.711.935</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>2.736.718</u>	<u>4.666.294</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.736.718</u>	<u>4.666.294</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.736.718</u></b>	<b><u>4.666.294</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	313.300	610.991
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>125.000</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>438.300</u>	<u>610.991</u>
	Likvide beholdninger	<u>59.294</u>	<u>246.871</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>497.594</u></b>	<b><u>857.862</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.234.312</u></b>	<b><u>5.524.156</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	222.943	152.519
7 Overført resultat	506.855	71.893
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>3.600.000</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.354.798</u></b>	<b><u>3.949.412</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.250	1.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.609.134	832.787
Selskabsskat	269.130	732.824
Anden gæld	<u>0</u>	<u>7.883</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.879.514</u>	<u>1.574.744</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.879.514</u></b>	<b><u>1.574.744</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.234.312</u></b>	<b><u>5.524.156</u></b>

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****10 Eventualposter**

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	67.500	42.250
Andre finansielle omkostninger	6.917	142
	<b>74.417</b>	<b>42.392</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-15.535	-9.577
Regulering af tidligere års skat	4.906	0
	<b>-10.629</b>	<b>-9.577</b>
	30/6 2017	30/6 2016
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	1.513.775	1.513.775
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.513.775</b>	<b>1.513.775</b>
Opskrivninger primo	3.152.519	1.406.519
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.070.424	1.746.000
Udbytte	-3.000.000	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>1.222.943</b>	<b>3.152.519</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.736.718</b>	<b>4.666.294</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Loke Diagnostics ApS	Aarhus	100 %
Loke Byg ApS i likvidation	Aarhus	100 %
<b>4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret</b>
Bestyrelse	10,25	0
		<b>Tilgodehavende i alt 30. juni 2017</b>
		125.000

## Noter

---

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<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	152.519	1.406.519
Resultatandel	1.070.424	1.746.000
Udloddet udbytte	-1.000.000	-3.000.000
	<b><u>222.943</u></b>	<b><u>152.519</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	71.893	705.958
Årets overførte overskud eller underskud	434.962	-634.065
	<b><u>506.855</u></b>	<b><u>71.893</u></b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	3.600.000	100.000
Udloddet udbytte	-3.600.000	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	500.000	3.600.000
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>3.600.000</u></b>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		
<b>10. Eventualposter</b>		
<b>Sambeskatning</b>		
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		