

**Loke Holdingselskab ApS**

**Sindalsvej 17, 8240 Risskov**

---

**Årsrapport for**

**2015/16**

---

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

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
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 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 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 anpartshaverne i Loke Holdingselskab ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Loke Holdingselskab 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 Holdingselskab ApS  
Sindalsvej 17  
8240 Risskov

CVR-nr.: 27 66 40 59  
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

**Dattervirksomheder**

Loke Diagnostics ApS, Aarhus  
Loke Byg ApS, Aarhus

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Loke Holdingselskab 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

### Bruttotab

Bruttotab eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteomkostninger. 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 på 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.

### 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 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".

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.

### Gældsforpligtelser

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>
<b>Bruttotab</b>	<b>-1.250</b>	<b>-1.250</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.746.000	528.913
2 Øvrige finansielle omkostninger	-42.392	-30.157
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.702.358</b>	<b>497.506</b>
3 Skat af årets resultat	9.577	6.297
<b>Årets resultat</b>	<b>1.711.935</b>	<b>503.803</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.254.000	528.913
Udbytte for regnskabsåret	3.600.000	100.000
Disponeret fra overført resultat	-634.065	-125.110
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.711.935</b>	<b>503.803</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.666.294	2.920.294
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.666.294</u>	<u>2.920.294</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.666.294</u></b>	<b><u>2.920.294</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	610.991	0
	Tilgodehavender i alt	<u>610.991</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	246.871	24.431
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>857.862</u></b>	<b><u>24.431</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.524.156</u></b>	<b><u>2.944.725</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5 Virksomhedskapital		125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		152.519	1.406.519
7 Overført resultat		71.893	705.958
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>3.600.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>3.949.412</u></b>	<b><u>2.337.477</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.250	1.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		832.787	433.493
Selskabsskat		732.824	147.410
Anden gæld		<u>7.883</u>	<u>25.095</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.574.744</u>	<u>607.248</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.574.744</u></b>	<b><u>607.248</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>5.524.156</u></b>	<b><u>2.944.725</u></b>

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

**Noter**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.		
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	42.250	28.909
Andre renteomkostninger	142	1.248
	<u><b>42.392</b></u>	<u><b>30.157</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-9.577	-6.297
	<u><b>-9.577</b></u>	<u><b>-6.297</b></u>
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	1.513.775	1.513.775
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>1.513.775</b></u>	<u><b>1.513.775</b></u>
Opskrivninger primo	1.406.519	877.606
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.746.000	528.913
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u><b>3.152.519</b></u>	<u><b>1.406.519</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>4.666.294</b></u>	<u><b>2.920.294</b></u>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Loke Diagnostics ApS	Aarhus	100 %
Loke Byg ApS	Aarhus	100 %
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>

## Noter

---

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger primo	1.406.519	877.606
Resultatandel	1.746.000	528.913
Udloddet udbytte	<u>-3.000.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>152.519</u></b>	<b><u>1.406.519</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	705.958	831.068
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-634.065</u>	<u>-125.110</u>
	<b><u>71.893</u></b>	<b><u>705.958</u></b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	100.000	100.000
Udloddet udbytte	-100.000	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>3.600.000</u>	<u>100.000</u>
	<b><u>3.600.000</u></b>	<b><u>100.000</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.		