

Lonca Holding ApS

Dronninggårds Alle 88, 2840 Holte
CVR-nr. 29 84 29 73

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 15.06.16

Casper Lykke Pedersen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

Lonca Holding ApS
Dronninggårds Alle 88
2840 Holte
Hjemsted: Rudersdal
CVR-nr.: 29 84 29 73

Bestyrelse

Casper Lykke Pedersen
Søren Lindberg Cristofoli
John Mountjoy Arnberg

Direktion

Casper Lykke Pedersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomhed

DS 7 ApS, Rudersdal

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Lonca Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 15. juni 2016

Direktionen

Casper Lykke Pedersen

Bestyrelsen

Casper Lykke Pedersen

Søren Lindberg Cristofoli

John Mountjoy Arnberg

Til kapitalejeren i Lonca Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Lonca Holding ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 15. juni 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Molin

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at erhverve og besidde aktier og anparter i andre selskaber samt dermed beslægtet virksomhed samt at yde rådgivning.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -33.624 mod DKK -28.813 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 6.418.510.

Ledelsen finder årets resultat for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre eksterne omkostninger	-20.000	-11.642
Bruttotab	-20.000	-11.642
2 Andre finansielle indtægter	492.780	437.575
3 Andre finansielle omkostninger	-527.217	-454.746
Resultat før skat	-54.437	-28.813
Skat af årets resultat	20.813	0
Årets resultat	-33.624	-28.813

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-33.624	-28.813
I alt	-33.624	-28.813

	31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
AKTIVER		
Note		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.131.147	5.131.147
Finansielle anlægsaktiver i alt	5.131.147	5.131.147
Anlægsaktiver i alt	5.131.147	5.131.147
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.752.216	7.611.895
Tilgodehavende selskabsskat	20.813	0
Andre tilgodehavender	416.540	0
Tilgodehavender i alt	9.189.569	7.611.895
Likvide beholdninger	4.247	43.288
Omsætningsaktiver i alt	9.193.816	7.655.183
Aktiver i alt	14.324.963	12.786.330
PASSIVER		
Selskabskapital	770.175	770.175
Overført resultat	5.648.335	5.681.959
5 Egenkapital i alt	6.418.510	6.452.134
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	16.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	210.964	210.964
Anden gæld	7.675.489	6.106.732
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.906.453	6.334.196
Gældsforpligtelser i alt	7.906.453	6.334.196
Passiver i alt	14.324.963	12.786.330
6 Eventualforpligtelser		

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Kapitalandele i dattervirksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved nedskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Kapitalandele i dattervirksomheden DS 7 ApS er indregnet til kostpris. Tilgodehavende hos dattervirksomheden er indregnet til pålydende værdi. Datterselskabets aktivitet består i at eje kapitalandele i Lithium Balance A/S. Lithium Balance A/S udvikler, producerer og sælger elektroniske styringssystemer til el-teknologi. Der foretages fortsat udvikling af dette selskabs produkter, som forbedres i takt med at teknologien udvikles. Lithium Balance A/S har opnået tilsagn om støtte fra eksterne fonde til fortsat udvikling af virksomhedens produkter i perioden 2016 til 2019, ligesom de nuværende kapitalejere, herunder dattervirksomheden, har tilført yderligere egenkapital i 2015. Værdiansættelsen af dattervirksomheden er afhængig af den fortsatte succesfulde produktudvikling og kundernes implementering af de udviklede komponenter i deres egen produktion. Det har vist sig, at kundernes integration af de udviklede komponenter har et længere forløb end forventet. Lithium Balance A/S forventer at realisere overskud i 2016, hvorfor tilgodehavendet hos DS 7 ApS er optaget til pålydende værdi i årsregnskabet.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	492.780	437.575
I alt	492.780	437.575

3. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	527.217	454.746
I alt	527.217	454.746

31.12.15	31.12.14
DKK	DKK

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	5.131.147	5.131.147
Kostpris pr. 31.12.15	5.131.147	5.131.147
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	5.131.147	5.131.147

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
DS 7 ApS, Rudersdal	95%	1.424.679	-1.284.160

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
-------------	----------------------	----------------------

Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14

Saldo pr. 01.01.14	770.175	5.710.772
Forslag til resultatdisponering	0	-28.813
Saldo pr. 31.12.14	770.175	5.681.959

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	770.175	5.681.959
Forslag til resultatdisponering	0	-33.624
Saldo pr. 31.12.15	770.175	5.648.335

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014 DKK	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
Saldo, primo	770.175	770.175	270.001	270.001
Kapitalforhøjelse	0	0	500.174	0
Saldo, ultimo	770.175	770.175	770.175	270.001

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Anpartsklasse A	770.174	1
Anpartsklasse B	1	1

Egne kapitalandele består af:

	Antal	Pålydende værdi	Procent af kapital
Beholdning af egne kapitalandele pr. 01.01.15	2	2	0%
Beholdning af egne kapitalandele pr. 31.12.15	2	2	0%

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative moder-virksomhed.