



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Fokus på den personlige kontakt

Engvej 2 | 8832 Skals | CVR: 19 95 21 93 | www.reviskals.dk

ÅRSRAPPORT 2017/18

LOC Holding ApS

Silkeborgvej 6
8800 Viborg

CVR nr. 29917965

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2018

Dirigent

Lars Overgaard Christensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. juli 2017 - 30. juni 2018	9
Balance pr. 30. juni 2018	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet:

LOC Holding ApS
Silkeborgvej 6
8800 Viborg

CVR-nr.:

29917965

Stiftelsesdato:

14.09.06

Hjemsted:

Viborg Kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Direktion:

Lars Overgaard Christensen

Revisor:

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k2322

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for LOC Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 30. november 2018

Direktion:

Lars Overgaard Christensen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Viborg, den 30. november 2018

Dirigent:

Lars Overgaard Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i LOC Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for LOC Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 30. november 2018

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Martin Anker Petersen, mne42285
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i datterselskaber, samt i øvrigt at investere i værdipapirer og dermed ligestillet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Skatter

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note	2018	2017
Bruttotab	-5.875	-5.875
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	12.572	176.265
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.443	2.470
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-1.682	0
Andre finansielle omkostninger	-8.978	-8.250
Resultat før skat	-1.520	164.610
1. Skat af årets resultat	7.246	-9.160
ÅRETS RESULTAT	5.726	155.450
RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	12.572	176.265
Overført resultat	-6.846	-20.815
Disponeret i alt	5.726	155.450

Balance pr. 30. juni 2018

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	488.770	476.198
Finansielle anlægsaktiver i alt	488.770	476.198
Anlægsaktiver i alt	488.770	476.198
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	62.407	59.964
Tilgodehavende selskabsskat	66.650	0
Tilgodehavender i alt	129.057	59.964
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	721	4.396
Likvide beholdninger i alt	721	4.396
Omsætningsaktiver i alt	129.778	64.360
AKTIVER I ALT	618.548	540.558

Balance pr. 30. juni 2018

Note	2018	2017
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	313.770	301.198
Overført overskud eller underskud	-92.352	-85.506
Egenkapital i alt	346.418	340.692
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	54.736	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	212.394	194.866
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	272.130	199.866
Gældsforpligtelser i alt	272.130	199.866
PASSIVER I ALT	618.548	540.558

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualforpligtelser

Noter

	2018	2017
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	2.587	0
Regulering af skat fra tidligere år	2.261	40
Modtaget skattegodtgørelse tilknyttet virksomhed	2.398	0
Regulering af udskudt skat	0	-9.200
	<u>7.246</u>	<u>-9.160</u>

2. Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

	2018	2017
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	175.000	175.000
Anskaffelsessum, ultimo	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
Værdireguleringer:		
Værdireguleringer, primo	301.198	124.933
Andel af årets resultat	12.572	176.265
Værdireguleringer, ultimo	<u>313.770</u>	<u>301.198</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>488.770</u>	<u>476.198</u>

Lars Overgaard Tagdækning ApS

Ejerandel	100%	100%
Hjemsted	Viborg	Viborg
Årets resultat	46.575	231.574
Egenkapital	344.315	297.740

Ejendomsselskabet Lars Overgaard ApS

Ejerandel	100%	100%
Hjemsted	Viborg	Viborg
Årets resultat	-34.002	-55.309
Egenkapital	144.456	178.459

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende mellem Den Jyske Sparekasse og Ejendomsselskabet Lars Overgaard ApS, er anparterne på nominelt kr. 125.000 pantsat.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 144

Til sikkerhed for mellemværende mellem Den Jyske Sparekasse og Lars Overgaard Tagdækning ApS, er anparterne på nominelt kr. 50.000 pantsat.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 344.

Der er stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende mellem Den Jyske Sparekasse og Lars Overgaard Tagdækning ApS.

Mellemværendet udgør pr. 30/6-2018 t.kr. 168.

Noter

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2018 2 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.