

# **LOHA Holding Aalborg ApS**

**c/o Lone Jensen, Kongstedlundvej 10, 9200 Aalborg SV**

**CVR-nr. 30 73 38 27**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. januar 2017.

---

Lone Jensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for LOHA Holding Aalborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 2. december 2016

**Direktion**

Lone Jensen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaverne i LOHA Holding Aalborg ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for LOHA Holding Aalborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 2. december 2016

### **One Revision**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	LOHA Holding Aalborg ApS c/o Lone Jensen Kongstedlundvej 10 9200 Aalborg SV
	CVR-nr.: 30 73 38 27
	Stiftet: 1. august 2007
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Lone Jensen
<b>Revision</b>	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Bredgade 45 9490 Pandrup
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank
<b>Dattervirksomheder</b>	Bella Donna Webshop ApS, Aalborg Loha Ejendomme ApS, Aalborg

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for LOHA Holding Aalborg 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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 koncerngoodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 sambeskatte 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. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### 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 modervirksomhedens 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens 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, modervirksomheden 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.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsevnen af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter LOHA Holding Aalborg ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>283.044</b>	<b>410.320</b>
2 Personaleomkostninger	-396.598	-260.555
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-51.839</u>	<u>-51.839</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-165.393</b>	<b>97.926</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	20.192	303.944
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	421.273	333.510
Andre finansielle indtægter	467.753	491.255
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-6.885</u>	<u>-4.485</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>736.940</b>	<b>1.222.150</b>
Skat af årets resultat	<u>-162.751</u>	<u>-216.768</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>574.189</u></b>	<b><u>1.005.382</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	522.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	20.192	303.944
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overføres til overført resultat	0	650.838
Disponeret fra overført resultat	<u>-19.703</u>	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>574.189</u></b>	<b><u>1.005.382</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	84.093	135.932
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>84.093</u>	<u>135.932</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	636.718	616.526
Andre værdipapirer og kapitalandele	657.180	592.528
Andre tilgodehavender	9.251.569	9.228.987
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.545.467</u>	<u>10.438.041</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>10.629.560</u></b>	<b><u>10.573.973</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	134.504	0
Varebeholdninger i alt	<u>134.504</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	200.298	167.353
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.317.656	9.421.059
Andre tilgodehavender	811.903	805.616
Periodeafgrænsningsposter	6.972	6.873
Tilgodehavender i alt	<u>13.336.829</u>	<u>10.400.901</u>
Likvide beholdninger	1.096.612	3.996.781
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>14.567.945</u></b>	<b><u>14.397.682</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>25.197.505</u></b>	<b><u>24.971.655</u></b>

## Balance 30. september

---

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	476.718	456.526
8 Overført resultat	24.113.927	24.133.630
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>24.767.345</u></b>	<b><u>24.765.756</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	458	6.667
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>458</u></b>	<b><u>6.667</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.419	6.843
Gæld til tilknyttede virksomheder	84.559	83.594
Selskabsskat	96.557	19.986
Anden gæld	230.167	88.809
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	429.702	199.232
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>429.702</u></b>	<b><u>199.232</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>25.197.505</u></b>	<b><u>24.971.655</u></b>

## 10 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive holdingvirksomhed samt finansierings- og investeringsvirksomhed.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	389.337	255.000
Andre omkostninger til social sikring	2.536	0
Personaleomkostninger i øvrigt	4.725	5.555
	<u><b>396.598</b></u>	<u><b>260.555</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.269	3.290
Andre finansielle omkostninger	3.616	1.195
	<u><b>6.885</b></u>	<u><b>4.485</b></u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. oktober 2015		<u>259.194</u>
<b>Kostpris 30. september 2016</b>		<u><b>259.194</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		123.262
Årets afskrivninger		<u>51.839</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>		<u><b>175.101</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>		<u><b>84.093</b></u>

## Noter

---

	30/9 2016	30/9 2015
<b>5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	160.000	160.000
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>
Opskrivninger 1. oktober 2015	456.526	152.582
Korrektion af tidligere opskrivning	2.350	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	17.842	303.944
<b>Opskrivninger 30. september 2016</b>	<b>476.718</b>	<b>456.526</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>636.718</b>	<b>616.526</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Bella Donna Webshop ApS	Aalborg	100 %
Loha Ejendomme ApS	Aalborg	100 %
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen.		
<b>7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015	456.526	152.582
Resultatandel	20.192	303.944
	<b>476.718</b>	<b>456.526</b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	24.133.630	23.482.792
Årets overførte overskud eller underskud	502.297	650.838
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-522.000	0
	<b>24.113.927</b>	<b>24.133.630</b>

## Noter

---

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2015	50.600	49.900
Udloddet udbytte	-50.600	-49.900
Udbytte for regnskabsåret	<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
	<b><u>51.700</u></b>	<b><u>50.600</u></b>

## 10. Eventualposter

### Sambeskatning

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

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.