Loca Holding ApS

Nordre Strandvej 178
3140 Ålsgårde
CVR-nr. 31 28 67 19

Årsrapport for 2020

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. maj 2021

Louise Campbell
dirigent

København: Indiakaj 6, st. • DK-2100 København Ø **Amager:** Raffinaderivej 8 • DK-2300 København S.
Tlf.: 33 15 27 27 • E-mail: tt@ttrevision.dk • www.ttrevision.dk
Medlem af Kreston Danmark og Kreston International

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	8
Balance pr. 31. december 2020	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Loca Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsgårde, den 11. maj 2021

Direktion

Louise Campbell
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Loca Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Loca Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 11. maj 2021

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33231

Selskabsoplysninger

Selskabet	Loca Holding ApS Nordre Strandvej 178 3140 Ålsgårde	
	CVR-nr.:	31 28 67 19
	Regnskabsperiode:	1. januar - 31. december 2020
	Stiftet:	2. februar 2008
	Regnskabsår:	13. regnskabsår
	Hjemsted:	Helsingør
Direktion	Louise Campbell, direktør	
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Indiakaj 6 2100 København Ø	
Pengeinstitut	Danske Bank	
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 11. maj 2021 på selskabets adresse.	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udvikling og fremme af design, kommunikation herunder foredragsholdning, kuratorarbejde og udstillingsvirksomhed m.m. samt investering i selskaber indenfor disse områder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 878.099, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 3.249.920.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Loca Holding ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabet ikke specificere de poster, som til sammen udgør bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Loca Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Loca Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2020

	Note	2020	2019
Bruttotab		**-8.125**	**-4.500**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	891.992	3.734.104
Finansielle indtægter	2	0	54.967
Finansielle omkostninger	3	-8.672	0
Resultat før skat		**875.195**	**3.784.571**
Skat af årets resultat	4	2.904	-11.085
Årets resultat		**878.099**	**3.773.486**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.000.000	1.500.000
Ekstraordinært udbytte		2.096.353	0
Ekstraordinære uddelinger		-26.353	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		891.992	3.734.104
Overført resultat		-3.083.893	-1.460.618
		878.099	**3.773.486**

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020	2019
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	2.076.190	4.754.198
Finansielle anlægsaktiver		**2.076.190**	**4.754.198**
Anlægsaktiver i alt		**2.076.190**	**4.754.198**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		764.006	281.257
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		277.794	1.071.620
Tilgodehavender		**1.041.800**	**1.352.877**
Likvide beholdninger		**149.821**	**38.852**
Omsætningsaktiver i alt		**1.191.621**	**1.391.729**
Aktiver i alt		**3.267.811**	**6.145.927**

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020	2019
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.881.190	4.559.198
Overført resultat		243.730	-242.377
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.500.000
Egenkapital	6	**3.249.920**	**5.941.821**
Selskabsskat		12.890	199.730
Anden gæld		5.001	4.376
Kortfristede gældsforpligtelser		**17.891**	**204.106**
Gældsforpligtelser i alt		**17.891**	**204.106**
Passiver i alt		**3.267.811**	**6.145.927**
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskriv-ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud-bytte for regnskabsåret	Foreslået ekstraordinær t udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	4.559.198	-242.377	1.500.000	0	5.941.821
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.500.000	0	-1.500.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	-2.096.353	-2.096.353
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-26.353	0	0	0	-26.353
Årets resultat	0	918.345	-3.083.893	1.000.000	2.096.353	930.805
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-3.570.000	3.570.000	0	0	0
Egenkapital ultimo	**125.000**	**1.881.190**	**243.730**	**1.000.000**	**0**	**3.249.920**

Noter

		2020	2019
1	**Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	918.345	3.734.104
	Øvrige egenkapitalbevægelser	-26.353	0
		891.992	**3.734.104**
2	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	54.967
		0	**54.967**
3	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.870	0
	Andre finansielle omkostninger	3.802	0
		8.672	**0**
4	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	-2.882	11.088
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	-22	-3
		-2.904	**11.085**

Noter

		2020	2019
5	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris primo	195.000	195.000
	Kostpris ultimo	195.000	195.000
	Værdireguleringer primo	4.559.198	1.825.094
	Årets resultat	918.345	3.734.104
	Udbytte modtaget	-3.570.000	-1.000.000
	Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	-26.353	0
	Værdireguleringer ultimo	1.881.190	4.559.198
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	**2.076.190**	**4.754.198**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Less Limits ApS	København	100%	2.076.190	918.345

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 1.000 anparter à nominelt kr. 125. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder
Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.