

Lotko Holding ApS

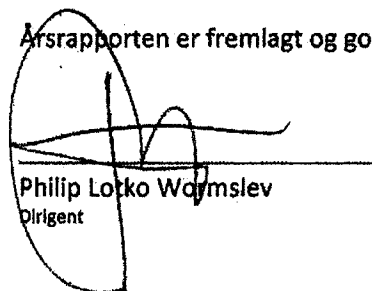
Ribeåvej 12, 7400 Herning

CVR-nr. 32 30 63 49

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17/5 2016.


Philip Lotko Wøjmslev
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Lotko Holding 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 1. april 2016

Direktion


Philip Lotko Wormslev

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Lotko Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lotko Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i regnskabsåret ydet lån til selskabets anpartshaver og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet efter status.

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke tilbageholdt og afregnet kildeskat, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aarhus, den 1. april 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89



Henrik Sondrup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lotko Holding ApS Ribeåvej 12 7400 Herning
	CVR-nr.: 32 30 63 49
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Philip Lotko Wormslev
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Associeret virksomhed	RAINS ApS, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lotko Holding 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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre eksterne omkostninger	-57.646	-9.835
Bruttoresultat	-57.646	-9.835
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3.401.935	2.147.999
Andre finansielle indtægter	37.650	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-40.218
Øvrige finansielle omkostninger	-1.964	-5.723
Resultat før skat	3.379.975	2.092.223
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	3.379.975	2.092.223
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	300.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.901.935	2.134.447
Overføres til overført resultat	1.178.040	0
Disponeret fra overført resultat	0	-42.224
Disponeret i alt	3.379.975	2.092.223

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	4.489.740	2.587.805
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.489.740</u>	<u>2.587.805</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.489.740</u>	<u>2.587.805</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	280.000	35.791
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	312.468	0
Tilgodehavender i alt	<u>592.468</u>	<u>35.791</u>
Likvide beholdninger	<u>577.950</u>	<u>176.159</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.170.418</u>	<u>211.950</u>
Aktiver i alt	<u>5.660.158</u>	<u>2.799.755</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.462.740	2.560.805
6	Overført resultat	1.113.974	-64.066
	Egenkapital i alt	<u>5.656.714</u>	<u>2.576.739</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	118.834
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
	Anden gæld	444	101.182
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.444</u>	<u>223.016</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.444</u>	<u>223.016</u>
	Passiver i alt	<u>5.660.158</u>	<u>2.799.755</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		
9	Nærtstående parter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder.

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	27.000	53.667
Afgang i årets løb	0	-26.667
Kostpris 31. december 2015	27.000	27.000
Opskrivninger 1. januar 2015	2.560.805	426.358
Årets resultat	3.401.935	2.147.999
Årets tilbageførsler på afgang	0	-13.552
Udbytte	-1.500.000	0
Opskrivninger 31. december 2015	4.462.740	2.560.805
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	4.489.740	2.587.805

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Lotko Holding ApS
RAINS ApS, Aarhus	25 %	17.958.959	13.607.741	4.489.740

3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2015
Direktion	9	0	312.468

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000

Anpartskapitalen er fordelt i anparter á nom. 1 kr. og multipla heraf.

Ingen anparter har særlige rettigheder.

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	2.560.805	426.358
Resultatandel	<u>1.901.935</u>	<u>2.134.447</u>
	<u>4.462.740</u>	<u>2.560.805</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-64.066	-21.842
Årets overførte overskud eller underskud	1.178.040	-42.224
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	300.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-300.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.113.974</u>	<u>-64.066</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
8. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Ingen.		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		
9. Nærtstående parter		
Ejerforhold		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Philip Lotko Wormslev		