

LOKE BYG ApS

Årsrapport

1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/09/2012

Jeppe Opstrup
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden LOKE BYG ApS
 Sindalsvej 17
 8240 Risskov

CVR-nr: 27466702
Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Revisor REVISION AARHUS GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
 Bryggervej 28
 8240 Risskov
CVR-nr: 16170445

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 for Loke Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 27/08/2012

Direktion

Svend Birkelund

Bestyrelse

Svend Birkelund

Gunna Christiansen

Arne Valdemar Holm

Jeppe Opstrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Loke Byg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Loke Byg ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Risskov, 27/08/2012

John Ry
Registreret revisor
REVISION AARHUS Godkendt Revisionsaktieselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde ejendomme samt udlejning heraf.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsår haft et overskud på kr. 70.976.

Udviklingen i selskabets 9. regnskabsår betragtes af ledelsen som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer en positiv indtjening for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B. Selskabet har herudover valgt at følge nedenstående regler for klasse C:

- Ledelsesberetning indgår i årsrapporten
- Anlægsnote indgår i årsrapporten

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 ressourcer 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.

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

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Gæld i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurs. Valutakursavancer/tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætningen med fradrag af årets eksterne omkostninger til administration.

Nettoomsætningen omfatter lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld.

Skat

Skat af årets resultat omfatter årets aktuelle skat af årets skattepligtige indkomst, årets regulering af udskudt skat samt regulering af skatter for tidligere år.

Datterselskabet er sambeskattet med moderselskabet. Årets aktuelle skat henføres til de enkelte selskaber i forhold til selskabernes skattepligtige indkomst og skyldig aktuel skat afsættes i moderselskabets regnskab.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger som direkte er tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris reduceret med eventuel scrapværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivningen vises særskilt i anlægsnoten samt indregnes i resultatopgørelsen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af de enkelte aktivers økonomiske brugstider:

Bygninger - 20-50 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Gevinst eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes på afhændelsestidspunktet i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger. Gevinst og tab opgøres som forskellen mellem salgsprisen reduceret med salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Tilgodehavender reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt hvor det vedtages på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter samt med tillæg/fradrag af renter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisationsværdien.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		250.936	323.819
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-61.072	-61.072
Resultat af ordinær primær drift		189.864	262.747
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		10.230	11.174
Andre finansielle indtægter		2.887	10.390
Øvrige finansielle omkostninger	1	-108.350	-135.766
Ordinært resultat før skat		94.631	148.545
Ekstraordinært resultat før skat		94.631	148.545
Skat af årets resultat	2	-23.655	-37.133
Årets resultat		70.976	111.412
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		70.976	111.412
I alt		70.976	111.412

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Materielle anlægsaktiver i alt	3	2.577.520	2.638.593
Anlægsaktiver i alt		2.577.520	2.638.593
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		161.134	165.869
Andre tilgodehavender		909	0
Periodeafgrænsningsposter		6.855	6.855
Tilgodehavender i alt		168.898	172.724
Likvide beholdninger		348.986	356.761
Omsætningsaktiver i alt		517.884	529.485
AKTIVER I ALT		3.095.404	3.168.078

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		463.722	392.747
Egenkapital i alt	4	588.722	517.747
Hensættelse til udskudt skat		138.300	129.610
Hensatte forpligtelser i alt		138.300	129.610
Gæld til realkreditinstitutter		1.568.400	1.639.015
Kreditinstitutter i øvrigt		217.084	302.948
Modtagne forudbetalinger fra kunder		60.000	60.000
Anden gæld		73.594	77.831
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	1.919.078	2.079.794
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.500	11.500
Anden gæld		411.371	402.921
Del af periodeafgrænsningsposter		26.433	26.506
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		449.304	440.927
Gældsforpligtelser i alt		2.368.382	2.520.721
PASSIVER I ALT		3.095.404	3.168.078

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Finansielle omkostninger til associerede virksomheder	3.050	26.123
Andre finansielle omkostninger	105.300	109.643
I alt	108.350	135.766

2. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Skat af årets skattepligtige indkomst	14.965	26.480
Regulering af udskudt skat	8.690	10.653
I alt	23.655	135.766

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	2011/12 kr.	2010/1 kr.
Grunde og bygninger		
Kostpris, primo	3.089.621	3.089.621
Kostpris, ultimo	3.089.621	3.089.621
Af-og nedskrivning, primo	-451.029	-389.956
Årets afskrivninger	-61.072	-61.072
Af- og nedskrivning, ultimo	-512.101	-451.028
Bogført værdi ultimo	2.577.520	2.638.593
I alt	2.577.520	2.638.593

4. Egenkapital i alt

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital, ultimo	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud, primo	392.746	281.335
Årets overførte resultat	70.976	111.412
Overført overskud eller underskud, ultimo	463.722	392.747
I alt	588.722	517.747

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Restgæld efter år 5 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld ultimo kr.	
Gæld til realkreditinstitutter	1.185.000	72.000	1.568.400	1.639.015
Kreditinstitutter	0	85.000	217.084	302.948
Modtagne deposita	60.000	0	60.000	60.000
Anden gæld	49.682	4.409	73.594	77.831
I alt	1.294.682	161.409	1.919.078	2.079.794

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, tkr. 1.597, er der givet pant i grunde og bygninger.
Den regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2012 udgør tkr. 2.578.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, tkr. 218, er der givet pant i grunde og bygninger.
Den regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2012 udgør tkr. 2.578.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 20. sep 2012.