

Lokos Ejendomsinvest ApS

Klosterbakken 8B, 3

Odense

CVR-nr. 20 88 76 99

Årsrapport

perioden

1. januar til 31. december 2024

(27. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 22/06 2025

Leib Falk Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	3
Balance 31. december	4
Egenkapitalopgørelse	6
Noter til årsrapporten	7
Anvendt regnskabspraksis	7

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lokos Ejendomsinvest ApS
Klosterbakken 8B, 3
20887699 Odense

CVR-nr.: 20 88 76 99

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024

Stiftet: 6. maj 1998

Regnskabsår: 27. regnskabsår

Hjemsted: Odense

Direktion

Leib Falk Hansen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Lokos Ejendomsinvest 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. juni 2025

Direktion

Leib Falk Hansen

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste		903.980	1.843.883
Personaleomkostninger	2	<u>-103.067</u>	<u>-860.757</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		800.913	983.126
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-143.733</u>	<u>-222.956</u>
Resultat af drift før dagsværdireguleringer		657.180	760.170
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver		<u>-4.512.000</u>	<u>19.000</u>
Resultat før finansielle poster		-3.854.820	779.170
Finansielle omkostninger		<u>-1.018.561</u>	<u>-943.021</u>
Resultat før skat		-4.873.381	-163.851
Skat af årets resultat		<u>1.093.766</u>	<u>36.048</u>
Årets resultat		<u>-3.779.615</u>	<u>-127.803</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-3.779.615</u>	<u>-127.803</u>
		<u>-3.779.615</u>	<u>-127.803</u>

Balance 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme	3	28.185.000	32.697.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	183.807	136.920
Indretning af lejede lokaler	4	358.600	454.220
Materielle anlægsaktiver		<u>28.727.407</u>	<u>33.288.140</u>
Deposita		166.121	165.278
Finansielle anlægsaktiver		<u>166.121</u>	<u>165.278</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>28.893.528</u>	<u>33.453.418</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	170.196
Tilgodehavende		<u>0</u>	<u>170.196</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>170.196</u>
Aktiver i alt		<u>28.893.528</u>	<u>33.623.614</u>

Balance 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført resultat		3.477.923	7.257.541
Egenkapital		3.603.923	7.383.541
Hensættelse til udskudt skat		3.382.387	4.476.153
Hensatte forpligtelser i alt		3.382.387	4.476.153
Gæld til realkreditinstitutter		17.954.083	18.168.903
Langfristede gældsforpligtelser		17.954.083	18.168.903
Gæld til realkreditinstitutter		210.000	198.000
Kreditinstitutter		676.107	846.850
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.650.190	1.974.781
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.580	86.806
Anden gæld		404.258	488.580
Kortfristede gældsforpligtelser		3.953.135	3.595.017
Gældsforpligtelser i alt		21.907.218	21.763.920
Passiver i alt		28.893.528	33.623.614

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	126.000	7.257.538	7.383.538
Årets resultat	0	-3.779.615	-3.779.615
Egenkapital 31. december 2024	126.000	3.477.923	3.603.923

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	126.000	7.385.344	7.511.344
Årets resultat	0	-127.803	-127.803
Egenkapital 31. december 2023	126.000	7.257.541	7.383.541

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lokos Ejendomsinvest ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder årets ændring i dagsværdien af investeringsejendomme.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videre salg.

Investeringsejendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger.

Renteomkostninger på lån indregnes ikke i kostprisen i opførelses- og ombygningsperioder.

Efter første indregning måles investeringsejendomme til dagsværdi. Værdireguleringer af investeringsejendomme indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Noter

	2024	2023
	kr.	kr.
2 Personalemkostninger		
Lønninger	102.925	855.637
Andre omkostninger til social sikring	142	5.120
	103.067	860.757
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	1	2

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

3 Aktiver der måles til dagsværdi

	Investerings- ejendomme
Kostpris 1. januar 2024	15.283.347
Kostpris 31. december 2024	15.283.347
Værdireguleringer 1. januar 2024	17.643.653
Årets værdireguleringer	-4.742.000
Værdireguleringer 31. december 2024	12.901.653
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	28.185.000

Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Selskabet anvender normalindtjeningsmetoden til fastsættelse af dagsværdien for investeringsejendomme.

Fastsættelse af dagsværdien er baseret på et forventet normaliseret driftsresultat på t.dk 1.272 og et afkastkrav på 4,50%. Afkastkravet er fastlagt under hensyntagen til ejendommens beliggenhed, alder, vedligeholdelsesstand, herunder vilkår og betingelser i lejekontrakter.

Der er på balancedagen indgået lejekontrakter på 100% af ejendommens samlede areal svarende til budgetterede lejeindtægter på t.dk 1.500. Driftsomkostningerne er skønnede med udgangspunkt i de omkostninger, der forventes at medgå til driften af investeringsejendommene, herunder omkostninger til reparation og vedligeholdelse for at opretholde ejendommene i den nuværende vedligeholdelsestilstand.

Noter

3 Aktiver der måles til dagsværdi (fortsat)

Der har ikke været anvendt ekstern vurderingsmand ved fastsættelse af dagsværdien.

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2024	1.104.222	478.126
Tilgang i årets løb	95.000	0
Kostpris 31. december 2024	<u>1.199.222</u>	<u>478.126</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	967.302	23.906
Årets afskrivninger	48.113	95.620
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	<u>1.015.415</u>	<u>119.526</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>183.807</u>	<u>358.600</u>

5 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af beboelsejendomme og anden hermed beslægtet virksomhed.