

Lundstrøm Detail ApS

Nedergade 7 B
5000 Odense C
CVR-nr. 19190072

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.04.2017

Dirigent

Navn: Steffen Friis

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lundstrøm Detail ApS
Nedergade 7 B
5000 Odense C

CVR-nr.: 19190072

Stiftet: 01.03.1996

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Steffen Friis

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Lundstrøm Detail ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27.04.2017

Direktion

Steffen Friis

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Lundstrøm Detail ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lundstrøm Detail ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 27.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Per Krause Therkelsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive handel- og servicevirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.414 t.kr. mod 1.478 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.870 t.kr. mod 824 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen er ultimo 2016 opgjort til 20.639 t.kr.

Selskabets likviditetssituation er meget solid.

Ledelsen vurderer, at virksomhedens samlede økonomiske situation er særdeles tilfredsstillende. Forventningerne til 2017 er positive.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.413.508	1.478
Personaleomkostninger	1	(632.864)	(679)
Af- og nedskrivninger		<u>(367.038)</u>	<u>(445)</u>
Driftsresultat		413.606	354
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		105.360	78
Andre finansielle indtægter		4.587.688	1.099
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(1.236.370)</u>	<u>(707)</u>
Resultat før skat		3.870.284	824
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>3.870.284</u>	<u>824</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	2.000
Overført resultat		<u>3.870.284</u>	<u>(1.176)</u>
		<u>3.870.284</u>	<u>824</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Goodwill		312.500	387
Immaterielle anlægsaktiver	3	312.500	387
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		300.047	420
Indretning af lejede lokaler		513.446	659
Materielle anlægsaktiver	4	813.493	1.079
Andre værdipapirer og kapitalandele		239.392	239
Deposita		141.192	231
Finansielle anlægsaktiver		380.584	470
Anlægsaktiver		1.506.577	1.936
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		295.970	290
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.705.145	3.168
Tilgodehavende selskabsskat		16.466	0
Periodeafgrænsningsposter		37.500	38
Tilgodehavender		2.055.081	3.496
Andre værdipapirer og kapitalandele		27.923.440	26.909
Værdipapirer og kapitalandele		27.923.440	26.909
Likvide beholdninger		29.350	73
Omsætningsaktiver		30.007.871	30.478
Aktiver		31.514.448	32.414

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Reserve for opskrivninger		85.525	86
Overført overskud eller underskud		20.353.081	16.483
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	2.000
Egenkapital		<u>20.638.606</u>	<u>18.769</u>
Bankgæld		7.000.000	7.500
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>7.000.000</u>	<u>7.500</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	500.000	500
Bankgæld		1.694.014	4.378
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.385.498	912
Anden gæld		296.330	355
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.875.842</u>	<u>6.145</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.875.842</u>	<u>13.645</u>
Passiver		<u>31.514.448</u>	<u>32.414</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskriv- ninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	200.000	85.525	16.482.797	2.000.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(2.000.000)
Årets resultat	0	0	3.870.284	0
Egenkapital ultimo	200.000	85.525	20.353.081	0
				I alt kr.
Egenkapital primo				18.768.322
Udbetalt ordinært udbytte				(2.000.000)
Årets resultat				3.870.284
Egenkapital ultimo				20.638.606

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	571.228	594
Pensioner	48.000	71
Andre omkostninger til social sikring	13.636	14
	632.864	679
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	
	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	45.266	56
Renteomkostninger i øvrigt	17.296	20
Dagsværdireguleringer	638.758	76
Øvrige finansielle omkostninger	535.050	555
	1.236.370	707
		Goodwill
		kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.150.000
Kostpris ultimo		1.150.000
Af- og nedskrivninger primo		(762.500)
Årets nedskrivninger		(75.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(837.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		312.500

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	4.362.193	1.750.010
Tilgange	0	26.000
Kostpris ultimo	4.362.193	1.776.010
Af- og nedskrivninger primo	(3.941.320)	(1.091.352)
Årets afskrivninger	(120.826)	(171.212)
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.062.146)	(1.262.564)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	300.047	513.446

	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	500.000	500	7.000.000	5.500.000
	500.000	500	7.000.000	5.500.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lundstrøm Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 2.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld med en bogført værdi på 7.705 t.kr. Ejerpantebrevet giver pant i immaterielle og materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 1.126 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.489 t.kr., har selskabet stillet værdipapirbeholdning til en regnskabsmæssig værdi på 2.114 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 7.705 t.kr., samt til sikkerhed for tilknyttede virksomheders gæld til pengeinstitut, i alt 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. samt stillet værdipapirbeholdning til en regnskabsmæssig værdi på 25.809 t.kr. til sikkerhed. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	312 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	296 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	813 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabpraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden er af ledelsen således fastsat til 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris med tillæg af opskrivning eller nedskrivning til lavere dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.