

Lundstrøm Detail ApS
CVR-nr. 19190072
Nedergade 7 B
5000 Odense C

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Steffen Friis

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lundstrøm Detail ApS
Nedergade 7 B
5000 Odense C

CVR-nr.: 19190072

Stiftet: 01.03.1996

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

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 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31.05.2016

Direktion

Steffen Friis

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Lundstrøm Detail ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lundstrøm Detail ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 revisorerets 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Therkelsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

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 1.479 t.kr. mod 1.438 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 824 t.kr. mod 4.122 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen er ultimo 2015 opgjort til 18.768 t.kr.

Selskabets likviditetssituation er meget solid.

Ledelsen vurderer, at virksomhedens samlede økonomiske situation er særdeles tilfredsstillende. Forventningerne til 2016 er positive.

Begivenheder efter balancedagen

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

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 regnskabspraksis 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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.478.654	1.437.875
Personaleomkostninger	1	(679.091)	(563.469)
Af- og nedskrivninger	2	(444.817)	(413.434)
Driftsresultat		354.746	460.972
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		77.657	0
Andre finansielle indtægter		1.098.853	4.621.869
Andre finansielle omkostninger	3	(707.036)	(749.184)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		824.220	4.333.657
Skat af ordinært resultat		0	(211.183)
Årets resultat		824.220	4.122.474
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		2.000.000	0
Overført resultat		(1.175.780)	4.122.474
		824.220	4.122.474

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		387.500	462.500
Immaterielle anlægsaktiver	4	387.500	462.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		420.873	394.149
Indretning af lejede lokaler		658.657	730.335
Materielle anlægsaktiver	5	1.079.530	1.124.484
Andre værdipapirer og kapitalandele		239.392	239.392
Deposita		231.192	249.952
Finansielle anlægsaktiver	6	470.584	489.344
Anlægsaktiver		1.937.614	2.076.328
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		289.586	494.004
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.167.685	0
Periodeafgrænsningsposter		37.500	37.500
Tilgodehavender		3.494.771	531.504
Andre værdipapirer og kapitalandele		26.908.451	27.276.814
Værdipapirer og kapitalandele		26.908.451	27.276.814
Likvide beholdninger		72.550	217.226
Omsætningsaktiver		30.475.772	28.025.544
Aktiver		32.413.386	30.101.872

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		85.525	85.525
Overført overskud eller underskud		16.482.797	17.658.577
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>18.768.322</u>	<u>17.944.102</u>
Bankgæld		<u>7.500.000</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>7.500.000</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	500.000	0
Bankgæld		4.378.123	10.330.122
Gæld til tilknyttede virksomheder		911.732	1.579.049
Anden gæld		<u>355.209</u>	<u>248.599</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.145.064</u>	<u>12.157.770</u>
Gældsforpligtelser		<u>13.645.064</u>	<u>12.157.770</u>
Passiver		<u>32.413.386</u>	<u>30.101.872</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for opskrivnin- ger kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	85.525	17.658.577	0	17.944.102
Årets resultat	0	0	(1.175.780)	2.000.000	824.220
Egenkapital ultimo	200.000	85.525	16.482.797	2.000.000	18.768.322

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	593.940	540.000
Pensioner	70.800	10.800
Andre omkostninger til social sikring	14.351	12.669
	679.091	563.469
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	75.000	75.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	369.817	338.434
	444.817	413.434
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	55.930	153.024
Renteomkostninger i øvrigt	19.756	16.825
Dagsværdireguleringer	75.896	0
Øvrige finansielle omkostninger	555.454	579.335
	707.036	749.184
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.150.000
Kostpris ultimo		1.150.000
Af- og nedskrivninger primo		(687.500)
Årets nedskrivninger		(75.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(762.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		387.500

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.		
5. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	4.115.825	1.671.515		
Tilgange	246.368	78.495		
Kostpris ultimo	4.362.193	1.750.010		
Af- og nedskrivninger primo	(3.721.676)	(941.180)		
Årets afskrivninger	(219.644)	(150.173)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.941.320)	(1.091.353)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	420.873	658.657		
	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.	Deposita kr.		
6. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	153.867	249.952		
Afgange	0	(18.760)		
Kostpris ultimo	153.867	231.192		
Opskrivninger primo	85.525	0		
Opskrivninger ultimo	85.525	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	239.392	231.192		
	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	0	500.000	7.500.000	5.500.000
	0	500.000	7.500.000	5.500.000
8. Eventualforpligtelser				

Noter

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.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpatentbrev på i alt 2.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld med en bogført værdi på 8.467 t.kr. Ejerpatentbrevet giver pant i immaterielle og materielle anlægsaktiver til en regnskabsmæssig værdi på 400 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 3.911 t.kr., har selskabet stillet værdipapirbeholdning til en regnskabsmæssig værdi på 5.192 t.kr.

Til sikkerhed for egen gæld til pengeinstitut, 8.467 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 20.078 t.kr. til sikkerhed. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	388 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	290 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	421 t.kr.