



Lundstrøm Detail ApS

Nedergade 7 B
5000 Odense C
CVR-nr. 19190072

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
31.08.2020

Steffen Friis
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lundstrøm Detail ApS

Nedergade 7 B

5000 Odense C

CVR-nr.: 19190072

Stiftelsesdato: 01.03.1996

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Steffen Friis

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31.08.2020

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 01.01.2019 - 31.12.2019 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 31.08.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Per Krause Therkelsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19698

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 2.162.386 kr. mod 1.964.816 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør (3.823.708) kr. mod (6.685.792) kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Underskuddet er fremkommet ved urealiserede kurstab på langsigtede værdipapirinvesteringer.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter balancedagen ikke indtrådt forhold, som væsentligt forrykker vurderingen af årsrapporten. Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 forventes dog at få en vis indvirkning på selskabets omsætning, resultat, finansielle stilling og udvikling for regnskabsåret 2020. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at fastslå omfanget heraf.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.162.386	1.964.816
Personaleomkostninger	1	(1.032.176)	(1.256.402)
Af- og nedskrivninger		(173.951)	(233.545)
Driftsresultat		956.259	474.869
Andre finansielle indtægter	2	658.914	495.000
Andre finansielle omkostninger	3	(5.438.881)	(7.655.661)
Resultat før skat		(3.823.708)	(6.685.792)
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		(3.823.708)	(6.685.792)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(3.823.708)	(6.685.792)
Resultatdisponering		(3.823.708)	(6.685.792)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		37.500	62.500
Immaterielle aktiver	4	37.500	62.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		196.915	302.021
Indretning af lejede lokaler		115.426	159.271
Materielle aktiver	5	312.341	461.292
Deposita		141.192	141.192
Finansielle aktiver		141.192	141.192
Anlægsaktiver		491.033	664.984
Fremstillede varer og handelsvarer		131.686	135.628
Varebeholdninger		131.686	135.628
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		261.521	304.142
Tilgodehavende selskabsskat		5.641	9.885
Periodeafgrænsningsposter		21.682	0
Tilgodehavender		288.844	314.027
Andre værdipapirer og kapitalandele		23.725.620	28.010.536
Værdipapirer og kapitalandele		23.725.620	28.010.536
Likvide beholdninger		385.044	155.830
Omsætningsaktiver		24.531.194	28.616.021
Aktiver		25.022.227	29.281.005

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		85.525	85.525
Overført overskud eller underskud		16.112.380	19.936.088
Egenkapital		16.397.905	20.221.613
Bankgæld		6.050.000	7.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	6.050.000	7.000.000
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	6	725.000	500.000
Bankgæld		1.307.839	995.987
Leverandører af varer og tjenesteydelser		179.289	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		43.699	200.450
Anden gæld		318.495	362.955
Kortfristede gældsforpligtelser		2.574.322	2.059.392
Gældsforpligtelser		8.624.322	9.059.392
Passiver		25.022.227	29.281.005
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	85.525	19.936.088	20.221.613
Årets resultat	0	0	(3.823.708)	(3.823.708)
Egenkapital ultimo	200.000	85.525	16.112.380	16.397.905

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	990.479	1.218.879
Pensioner	2.400	8.550
Andre omkostninger til social sikring	39.297	28.973
	1.032.176	1.256.402
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2

2 Andre finansielle indtægter

	2019	2018
	kr.	kr.
Dagsværdireguleringer	633.270	0
Øvrige finansielle indtægter	25.644	495.000
	658.914	495.000

3 Andre finansielle omkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	3.134	3.044
Renteomkostninger i øvrigt	13.806	6.026
Dagsværdireguleringer	4.950.000	7.183.760
Øvrige finansielle omkostninger	471.941	462.831
	5.438.881	7.655.661

4 Immaterielle aktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	250.000
Kostpris ultimo	250.000
Af- og nedskrivninger primo	(187.500)
Årets afskrivninger	(25.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(212.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	37.500

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	3.766.355	1.476.010
Kostpris ultimo	3.766.355	1.476.010
Af- og nedskrivninger primo	(3.464.334)	(1.316.739)
Årets afskrivninger	(105.106)	(43.845)
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.569.440)	(1.360.584)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	196.915	115.426

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.	Restgæld efter 5 år 2019 kr.
Bankgæld	725.000	500.000	6.050.000	3.150.000
	725.000	500.000	6.050.000	3.150.000

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019 kr.	2018 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	146.615	

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lundstrøm Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 2.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld med en bogført værdi på 7.140 t.kr. Ejerpantebrevet giver pant i immaterielle og materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 350 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 943 t.kr., har selskabet stillet værdipapirbeholdning til en regnskabsmæssig værdi på 3.431 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 7.140 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 20.295 t.kr. til sikkerhed. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	38 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	262 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	312 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 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

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 alle danske tilknyttede virksomheder. 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.

Materielle aktiver

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

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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