

LØVENS HULE ApS

Edisonsvej 9
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/06/2016

Carsten Heinmann
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LØVENS HULE ApS Edisonsvej 9 5000 Odense C Telefonnummer: 66121307 CVR-nr: 21525995 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Jyske Bank Mageløs 8 5100 Odense C DK Danmark
Revisor	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Tværkajen 5 5000 Odense C DK Danmark CVR-nr: 33963556 P-enhed: 1017195251

Ledespåtegning

LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Løvens Hule ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20/06/2016

Direktion

Thomas Heinmann

Bestyrelse

Johnny Heinmann

Carsten Heinmann

Thomas Heinmann

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

For det kommende regnskabsår fravælges revision.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i LØVENS HULE ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LØVENS HULE ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har kapitaltab.

Vi henviser til årsregnskabets note 6 om regnskabsmæssige og økonomiske forhold vedrørende selskabets fremtidige aktiviteter. Dele af selskabets aktiviteter er således under afvikling og i den forbindelse vil en større del af selskabets aktiver blive afhændet. Det vurderes, at afhændelse af driftsmidler og inventar vil at ske til minimum de regnskabsmæssige værdier pr. 31. december 2015. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de igangsatte tiltag til sikring af positiv indtjening fremadrettet for de resterende aktiviteter gennemføres og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Odense, 20/06/2016

Johnny Bækholm
Statsaut. revisor
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR: 33963556

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Årets skat, som 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet er sambeskattet med det koncernforbundne selskab MMB ApS. MMB ApS fungerer som administrationselskab i sambeskatningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ombygning lejede lokaler 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede og -associerede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.919.856	2.577.095
Personaleomkostninger	1	-1.772.187	-2.079.295
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-357.330	-303.373
Resultat af ordinær primær drift		-209.661	194.427
Andre finansielle indtægter		0	309
Øvrige finansielle omkostninger		-102.418	-35.735
Ordinært resultat før skat		-312.079	159.001
Skat af årets resultat	3	-8.702	-35.555
Årets resultat		-320.781	123.446
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-320.781	123.446
I alt		-320.781	123.446

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.272.302	1.629.632
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.272.302	1.629.632
Deposita		398.846	398.846
Finansielle anlægsaktiver i alt		398.846	398.846
Anlægsaktiver i alt		1.671.148	2.028.478
Fremstillede varer og handelsvarer		141.573	150.939
Varebeholdninger i alt		141.573	150.939
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.619	3.177
Andre tilgodehavender		15.000	15.000
Tilgodehavender i alt		38.619	18.177
Likvide beholdninger		73.599	164.718
Omsætningsaktiver i alt		253.791	333.834
Aktiver i alt		1.924.939	2.362.312

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-204.117	116.664
Egenkapital i alt		-4.117	316.664
Hensættelse til udskudt skat		62.627	53.925
Hensatte forpligtelser i alt		62.627	53.925
Gæld til banker		1.208.962	1.133.152
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.125	122.895
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		151.447	240.000
Skyldig selskabsskat		0	61.637
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	394.462	341.272
Periodeafgrænsningsposter		59.433	92.767
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.866.429	1.991.723
Gældsforpligtelser i alt		1.866.429	1.991.723
Passiver i alt		1.924.939	2.362.312

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	200.000	116.664	316.664
Årets resultat	0	-320.781	-320.781
Egenkapital, ultimo	200.000	-204.117	-4.117

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	1.659.143	1.903.630
Pensionsbidrag	11.625	60.900
Andre omkostninger til social sikring	38.631	30.003
Personaleomkostninger	62.788	84.762
	<u>1.772.187</u>	<u>2.079.295</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	357.330	298.573
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	4.800
	<u>357.330</u>	<u>303.373</u>

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	10.997	37.247
Regulering vedrørende tidligere år	-2.295	-1.692
	<u>8.702</u>	<u>35.555</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.993.862
Kostpris ultimo	2.993.862
Af- og nedskrivning primo	-1.364.230
Årets afskrivning	-357.330
Af- og nedskrivning ultimo	-1.721.560
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.272.302

5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2015 kr.	2014 kr.
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	36.737	68.450
Feriepenge	6.826	11.576
Merværdiafgift	347.389	256.503
Øvrige omkostninger	3.510	4.743
	394.462	341.272

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er drift af legeland for hele familien fra 0 til 99 år.

Årets resultat for 2015, et underskud på 321 t.kr., anses af ledelsen som værende utilfredsstillende. Egenkapitalen pr. 31. december 2015 udgør herefter -4.kr. og selskabet har således kapitaltab i henhold til selskabslovgivningens § 119.

Dele af selskabets aktiviteter er under afvikling og i den forbindelse vil en større del af selskabets aktiver blive afhændet. Det vurderes, at afhændelse af driftsmidler og inventar vil ske til minimum de regnskabsmæssige værdier pr. 31. december 2015.

Ledelsen forventer, at selskabets drift i regnskabsåret 2016 inkl. istandsættelse af lejemål samlet set vil udvise underskud. Selskabets resterende aktiviteter vil herefter fremadrettet udvise en positiv indtjening.

Selskabets anpartshavere har givet tilsagn om den nødvendige finansiering indtil virksomhedskapitalen er reetableret.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Lejeforhold 1, uopsigelsesperiode 8 måneder i alt 735 t.kr.

Lejemålet på Edisonsvej 9 er i 2016 opsagt til fraflytning pr. 01.09.2016.

Forpligtelser vedrørende istandsættelse forventes at udgøre ca. 140 t.kr.

Lejeforhold 2, uopsigelsesperiode 12 måneder i alt 205 t.kr.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Som sikkerhed for engagementet med selskabets bankforbindelse er der er tinglyst virksomhedspant i selskabets aktiver med 1.250 t.kr.