

**LENE & CO ALLERØD APS
MØNGEVEJ 6, 3210 VEJBY
CVR.NR. 27 16 22 82**

**ÅRSRAPPORT
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016
13. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. november 2016.

dirigent Lene Hvid Conrad

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015/16 for Lene & Co Allerød ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Vejby, den 17. oktober 2016

i direktionen

direktør Lene Hvid Conrad

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Lene & Co Allerød ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lene & Co Allerød ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Allerød, den 17. oktober 2016
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Lene & Co Allerød ApS Møngevej 6 3210 Vejby CVR. nr.: 27 16 22 82 Hjemsteds kommune: Gribskov Regnskabsperiodens startdato: 1. juli 2015 Regnskabsperiodens slutdato: 30. juni 2016 Foregående regnskabsperiodens startdato: 1. juli 2014 Foregående regnskabsperiodens slutdato: 30. juni 2015
Direktion	Direktør Lene Hvid Conrad
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Nordea Erhvervsafdelingen Hovedgaden 20 2970 Hørsholm

LEDELSESBERETNING FOR 2015/16

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år af drift med detailhandel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt sin egenkapital. Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015/16 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

Ledelsen har reduceret selskabets omkostninger bl.a. ved, at flytte til billigere lokaler ved udgangen af dette regnskabsår. Det er således ledelsens forventning at selskabets egenkapital kan reetableres ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Lene & Co Allerød ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgs-metoden).

Indtægter fra salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter. Den forventede skat er beregnet på baggrund af acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Den erhvervede goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning i lejede lokaler afskrives over 5 år.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 0)	3 - 5 år
---	----------

Aktiver med en kostpris på kr. 12.900 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsessomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen.

Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16

Noter		2014/15 Kr. 1.000
	BRUTTOFORTJENESTE	672.769
		687
2	Personaleomkostninger	-430.622
3	Afskrivninger	-68.475
		<u> </u>
	DRIFTSRESULTAT	173.672
		150
	Andre finansielle indtægter	993
	Andre finansielle omkostninger	-112.629
		<u> </u>
	RESULTAT FØR SKAT	62.036
		57
4	Skat af årets resultat	-15.410
		<u> </u>
	ÅRETS RESULTAT	46.626
		52
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført til næste år	46.626
		<u> </u>
	RESULTATDISPONERING I ALT	46.626
		52

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

A K T I V E R

<u>Noter</u>		30.6.2015 <u>Kr. 1.000</u>
Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Indretning i lejede lokaler	53.338	27
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>16.300</u>	<u>55</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>69.638</u>	<u>82</u>
Depositum	40.500	193
Udskudt skatteaktiv, anlægsaktiver	<u>100.610</u>	<u>116</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>141.110</u>	<u>309</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>210.748</u>	<u>391</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>1.144.909</u>	<u>787</u>
Varebeholdninger	<u>1.144.909</u>	<u>787</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	121.203	202
Periodeafgrænsningsposter	<u>15.990</u>	<u>13</u>
Tilgodehavender	<u>137.193</u>	<u>215</u>
Likvide beholdninger	<u>206</u>	<u>2</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.282.308</u>	<u>1.004</u>
AKTIVER	<u>1.493.056</u>	<u>1.395</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

P A S S I V E R

<u>Noter</u>		30.6.2015 <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	125.000
	Overført resultat	-491.505
		<u>125</u>
		<u>-538</u>
5	EGENKAPITAL	<u>-366.505</u>
	Ansvarlig lånekapital	500.000
		<u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>500.000</u>
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	698.564
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	393.035
	Anden gæld	267.962
		<u>860</u>
		<u>561</u>
		<u>387</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.359.561</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.859.561</u>
	PASSIVER	<u>1.493.056</u>
		<u>1.808</u>
		<u>1.395</u>

- 1 Usikkerhed om fortsat drift
7 Eventualposter m.v.
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt sin egenkapital. Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015/16 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer ligeledes et tilfredsstillende resultat for næste år.

Ledelsen har reduceret selskabets omkostninger bl.a. ved, at flytte til billigere lokaler ved udgangen af dette regnskabsår. Det er således ledelsens forventning at selskabets egenkapital kan reetableres ved egen indtjening.

	2014/15 Kr. 1.000	
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	362.506	357
Pensioner	48.138	48
Andre omkostninger til social sikring	19.978	14
	430.622	419
 3 Afskrivninger		
Goodwill	0	34
Indretning i lejede lokaler	29.663	36
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.812	48
	68.475	118
 4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Udskudt skat 1.7.2015	116.020	121
Udskudt skat 30.6.2016	-100.610	-116
	15.410	5

NOTER

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.7.2015	125.000	-538.131	-413.131
Overført af årets resultat	0	46.626	46.626
Egenkapital 30.6.2016	125.000	-491.505	-366.505

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 125.000 de seneste 5 år

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30.6.2016	Første års afdrag	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	500.000	0	500.000
	500.000	0	500.000

Kapitalejer har stillet kr. 500.000 som ansvarlig lånekapital. Kapitalejer kan alene kræve indfrielse af den del af den ansvarlige lånekapital, som sammen med låntagers egenkapital samlet overstiger 20% af balancesummen. Pr. 30. juni 2016 er der ingen krav om indfrielse af den ansvarlige lånekapital.

Den ansvarlige lånekapital forrentes med en rentesats på diskonto + 4%. Renter betales kvartalsvis til kapitalejer.

7 Eventualposter m.v.

Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret 1 ejerpantebreve på kr. 150.000 med pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill til bogført værdi kr. 69.638 samt et virksomhedspant omfattende samtlige af virksomhedens aktiver på kr. 500.000.