

# Lotte de Linde ApS

Sundvej 71, 8700 Horsens.

CVR-nr. 27741991

## Årsrapport for 2015/16

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



Ronny Lassen

Dirigent

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Lotte de Linde ApS for regnskabsåret 2015/16.

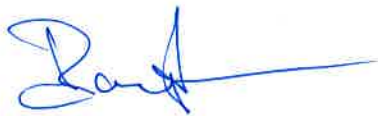
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 30. november 2016.

**Direktionen**



Ronny Lassen  
Direktør

### **Til kapitalejerne i Lotte de Linde ApS**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lotte de Linde ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse balance 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Supplerende oplysninger vedr. andre forhold**

Et medlem af ledelsen har i årets løb lånt 5 tkr. af selskabet. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Skanderborg den 30. november 2016.

**Revisions-Partner**

  
Per K. Jensen  
registreret revisor

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætningen**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### **Afskrivninger**

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år, restværdi 0%
Bygninger	50 år, restværdi 16%

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 12.900 indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen.

**Balancen****Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

I varernes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til pålydende værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

**Gældsforpligtelser - generelt**

Gæld måles som udgangspunkt til kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t. kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>3.330.934</b>	<b>2.961</b>
Personaleudgifter	1	3.159.667	2.909
<b>Indtjeningsbidrag</b>		<b>171.267</b>	<b>52</b>
Afskrivninger		126.851	150
<b>Resultat før finansiering</b>		<b>44.416</b>	<b>-98</b>
Finansieringsindtægter		27.687	7
Finansieringsudgifter		89.132	82
<b>Resultat før skat</b>		<b>-17.029</b>	<b>-173</b>
Skatter		10.916	-42
<b>Årets resultat</b>		<b>-27.945</b>	<b>-131</b>
<b>Forslag til resultatdisponering :</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-27.945	-131
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-27.945</b>	<b>-131</b>



	Note	30.06.16 kr.	30.06.15 t. kr.
<b>AKTIVER</b>			
Grunde og bygninger		1.824.088	1.857
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		216.126	320
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.040.214</b>	<b>2.177</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.040.214</b>	<b>2.177</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		190.000	95
<b>Varebeholdninger</b>		<b>190.000</b>	<b>95</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		113.169	99
Andre tilgodehavender		16.206	11
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	0	5
Periodeafgrænsningsposter		9.000	14
<b>Tilgodehavender</b>		<b>138.375</b>	<b>129</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>8.524</b>	<b>3</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>336.899</b>	<b>227</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.377.113</b>	<b>2.404</b>

	Note	30.06.16 kr.	30.06.15 t. kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital	3	125.000	125
Overført resultat		570.011	598
<b>Egenkapital</b>	4	<b>695.011</b>	<b>723</b>
Hensættelser til udskudt skat		45.313	34
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>45.313</b>	<b>34</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		581.221	648
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>581.221</b>	<b>648</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		277.782	498
Leverandører af varer og tjenesteydelser		172.649	150
Anden gæld		605.137	351
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.055.568</b>	<b>999</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.636.789</b>	<b>1.647</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.377.113</b>	<b>2.404</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Andre oplysninger	6		

2015/16	2014/15
kr.	t. kr.

**1 Personaleudgifter**

De samlede personaleudgifter incl. gager kan specificeres således :

Lønninger	2.744.949	2.512
Pensioner	250.276	231
Andre personaleudgifter	164.442	166
<b>Personaleudgifter</b>	<b>3.159.667</b>	<b>2.909</b>

**2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Tilgodehavende hos direktion	0	5
Forrentning 0%, nettotilbagebetaling 2015/16 kr. 4.860		
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>5</b>

**3 Selskabskapital**

Selskabskapital	125.000	125
<b>I alt</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>

**4 Egenkapital**

Egenkapital, primo	722.956	854
Udbetalt udbytte	0	0
Årets nettoresultat	-27.945	-131
<b>I alt</b>	<b>695.011</b>	<b>723</b>

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 1.700.000 med pant i grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. De pantsatte aktivers regnskabsmæssige værdi er 2.040.214 kr.

**6 Andre oplysninger**

Selskabets væsentligste aktivitet er bageridrift.