

Det Lune Brød ApS
Frijsenborgvej 5, 8240 Risskov

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 30 61 17 21

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

Frank Trend Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Det Lune Brød ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 30. maj 2016

Direktion

Frank Trend Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Det Lune Brød ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Det Lune Brød ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Risskov, den 30. maj 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45

Torben Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Det Lune Brød ApS
Frijsenborgvej 5
8240 Risskov

CVR-nr.: 30 61 17 21
Stiftet: 14. juni 2007
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Frank Trend Poulsen

Revision

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Modervirksomhed

FTP Holding ApS

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. maj 2016, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er fremstilling af friske bageriprodukter som brød, sandwich mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Det Lune Brød ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, lokale og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 6,67 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Det Lune Brød ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	2.118.838	2.363.541
1 Personaleomkostninger	-1.790.656	-2.137.753
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-135.000	-144.118
Driftsresultat	193.182	81.670
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	81.711	88.383
2 Øvrige finansielle omkostninger	-62.473	-19.234
Resultat før skat	212.420	150.819
3 Skat af årets resultat	-47.272	-45.856
Årets resultat	165.148	104.963
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	0
Overføres til overført resultat	0	104.963
Disponeret fra overført resultat	-34.852	0
Disponeret i alt	165.148	104.963

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	210.000	315.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>210.000</u>	<u>315.000</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.632	48.632
6	Indretning af lejede lokaler	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.632</u>	<u>48.632</u>
7	Deposita	30.000	30.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>258.632</u>	<u>393.632</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	99.000	110.000
	Varebeholdninger i alt	<u>99.000</u>	<u>110.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.223	32.960
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.577.121	2.699.088
	Andre tilgodehavender	49.678	69.569
	Tilgodehavender i alt	<u>2.664.022</u>	<u>2.801.617</u>
	Likvide beholdninger	11.524	4.499
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.774.546</u>	<u>2.916.116</u>
	Aktiver i alt	<u>3.033.178</u>	<u>3.309.748</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	125.000	125.000
9	Overført resultat	419.649	454.501
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	0
	Egenkapital i alt	<u>744.649</u>	<u>579.501</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	36.496	68.137
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>36.496</u>	<u>68.137</u>
Gældsforpligtelser			
	Kassekredit	30.399	1.037.792
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.203	25.732
	Gæld til tilknyttede virksomheder	933.586	281.791
	Selskabsskat	78.913	72.946
	Anden gæld	1.175.932	1.243.849
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.252.033</u>	<u>2.662.110</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.252.033</u>	<u>2.662.110</u>
	 Passiver i alt	 <u>3.033.178</u>	 <u>3.309.748</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Eventualposter**

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.672.396	1.967.913
Pensioner	38.535	55.036
Andre omkostninger til social sikring	48.253	53.936
Personaleomkostninger i øvrigt	31.472	60.868
	<u>1.790.656</u>	<u>2.137.753</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	23.799	0
Andre finansielle omkostninger	38.674	19.234
	<u>62.473</u>	<u>19.234</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	78.913	72.946
Årets regulering af udskudt skat	-31.641	-32.465
Effekt af ændrede skattesatser	0	5.375
	<u>47.272</u>	<u>45.856</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
Kostpris ultimo	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-385.000	-280.000
Årets afskrivninger	-105.000	-105.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-490.000</u>	<u>-385.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>210.000</u>	<u>315.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	287.917	282.034
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>5.883</u>
Kostpris ultimo	<u>287.917</u>	<u>287.917</u>
Af- og nedskrivninger primo	-239.285	-200.167
Årets afskrivninger	<u>-30.000</u>	<u>-39.118</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-269.285</u>	<u>-239.285</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>18.632</u>	<u>48.632</u>
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	<u>929.181</u>	<u>929.181</u>
Kostpris ultimo	<u>929.181</u>	<u>929.181</u>
Af- og nedskrivninger primo	<u>-929.181</u>	<u>-929.181</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-929.181</u>	<u>-929.181</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
7. Deposita		
Kostpris primo	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Kostpris ultimo	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	454.501	349.538
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-34.852</u>	<u>104.963</u>
	<u>419.649</u>	<u>454.501</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	0	400.000
Udloddet udbytte	0	-400.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>0</u>
	<u>200.000</u>	<u>0</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 1.600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt goodwill.

12. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet kautionerer for bankgæld i KM Risskov ApS. Bankgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt 0 t.kr.

Selskabet har en opsigelsesfrist på 6 måneder vedrørende lejemål i Veri-Centret. Den årlige leje udgør 314 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med FTP Holding ApS, CVR-nr. 10 06 75 53 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.