

ÅRSRAPPORT 01.01.2015 - 31.12.2015

Lucullus Mad og Vin ApS

Nymarksvej 9
7200 Grindsted

CVR nr. 30696077

(9. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 1. marts 2016

Dirigent

Morten Lykke Andersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Lucullus Mad og Vin ApS
Nymarksvej 9
7200 Grindsted

CVR-nr.:

30696077

Stiftelsesdato:

26.06.07

Hjemsted:

Billund Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Direktion:

Morten Lykke Andersen

Revisor:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bank:

Den Jyske Sparekasse
Borgergade 3
7200 Grindsted

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Lucullus Mad og Vin ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 1. marts 2016

Direktion:

Morten Lykke Andersen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lucullus Mad og Vin ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lucullus Mad og Vin 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 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 - 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.

Brande, den 1. marts 2016

Revisionsfirmaet Peder Holt Registreret revisionsanpartsselskab
CVR Nr. 21872741

Jimmi Lillelund
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som en forpligtelse i balancen jf. Årsregnskabslovens §48.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig 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 årsregnskabet 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

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, vurderet til 10 år. Levetiden er vurderet ud fra erhvervede virksomheders markedsposition og en lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Indretning af lejede lokaler 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der forventes en scrapværdi på materielle anlægsaktiver på i alt kr. 0.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse og indgår således ikke i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter afholdte indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	4.750.093	4.080.444
Lønninger	-3.284.960	-2.651.745
Pensioner	-142.795	-79.300
Andre omkostninger til social sikring	-85.637	-74.410
Andre personaleomkostninger	-47.390	-68.091
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-342.271	-245.136
Resultat før finansielle poster og skat	847.040	961.762
Andre finansielle indtægter	6	0
Andre finansielle omkostninger	-15.121	-7.531
Ordinært resultat før skat	831.925	954.231
1. Skat af årets resultat	-197.202	-232.663
ÅRETS RESULTAT	634.723	721.568
OVERSKUDSDISPONERING:		
Årets resultat	634.723	721.568
Overført fra sidste år	865.734	864.166
Til disposition	1.500.457	1.585.734
Udbytte	-500.000	-720.000
Overført til næste år	1.000.457	865.734

Balance pr. 31. december 2015

Note	2014/2015	2013/2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	19.500	39.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	19.500	39.000
Materielle anlægsaktiver		
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	743.388	501.865
Indretning lejede lokaler	307.270	223.563
Materielle anlægsaktiver i alt	1.050.658	725.428
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	228.600	228.600
Finansielle anlægsaktiver i alt	228.600	228.600
Anlægsaktiver i alt	1.298.758	993.028
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	243.732	229.451
Varebeholdninger i alt	243.732	229.451
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	531.615	493.772
Andre tilgodehavender	411.343	397.926
Periodeafgrænsningsposter	38.172	33.348
Tilgodehavender i alt	981.130	925.046
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	1.176.651	1.213.623
Likvide beholdninger i alt	1.176.651	1.213.623
Omsætningsaktiver i alt	2.401.513	2.368.120
AKTIVER I ALT	3.700.271	3.361.148

Balance pr. 31. december 2015

Note	2014/2015	2013/2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
3. Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	1.000.457	865.734
Egenkapital i alt	<u>1.125.457</u>	<u>990.734</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	165.819	161.547
Hensatte forpligtelser i alt	<u>165.819</u>	<u>161.547</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	191.686	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>191.686</u>	<u>0</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af leasingforpligtelser	42.506	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	901.682	755.456
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.128	47
Selskabsskat	154.930	159.471
Anden gæld	614.063	573.893
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	720.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.217.309</u>	<u>2.208.867</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>2.408.995</u>	 <u>2.208.867</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>3.700.271</u>	 <u>3.361.148</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5. Eventualforpligtelser

Noter

	2015	2014
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-192.930	-183.471
Regulering af udskudte skatter	-4.272	-49.192
	<u>-197.202</u>	<u>-232.663</u>

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	1.631.949
Tilgang	493.688
Afgang	-50.000
Anskaffelsessum, ultimo	<u>2.075.637</u>

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-1.130.084
Korrektion afhændede	30.000
Årets af- og nedskrivninger	-232.165
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-1.332.249</u>

Bogført værdi, ultimo **743.388**

Heraf finansielle leasingaktiver 271.909

3. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 26.06.07.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.