

ÅRSRAPPORT 01.01 - 31.12.2018

Lucillus Mad og Vin ApS

Nymarksvej 9
7200 Grindsted

CVR nr. 30696077

(12. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. maj 2019

Dirigent

Morten Lykke Andersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december 2018	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lucullus Mad og Vin ApS
Nymarksvej 9
7200 Grindsted

Telefon: 7532 0318

CVR-nr.: 30696077
Stiftelsesdato: 26. juni 2007
Hjemsted: Billund Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Morten Lykke Andersen
Lene Haustrup Mortensen
Per Amor

Direktion

Morten Lykke Andersen

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Den Jyske Sparekasse
Borgergade 3
7200 Grindsted

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Lucillus 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 den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 28. maj 2019

Direktion:

Morten Lykke Andersen
Direktør

Bestyrelse:

Morten Lykke Andersen

Lene Haustrup Mortensen

Per Amor

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Lucullus Mad og Vin ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lucullus Mad og Vin ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brande, den 28. maj 2019

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR Nr. 21872741

Jimmi Lillelund
Registreret revisor
mne34518

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med diner transportable.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2018 et overskud før skat på kr. 818.294.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2018 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.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 salgskostninger, 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.

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. Udskudte 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

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:

	Brugstid	Scrapværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 6 år	40.000

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten indregnes i balancen som aktiver. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

	Brugstid	Scrapværdi
Leasede aktiver	3-5 år	430.000

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	5.574.680	5.050.162
1. Personaleomkostninger	-4.114.812	-3.875.226
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-608.087	-524.169
Resultat før finansielle poster	851.781	650.767
Andre finansielle omkostninger	-33.487	-27.807
Ordinært resultat før skat	818.294	622.960
Skat af årets resultat	-180.577	-137.645
ÅRETS RESULTAT	637.717	485.315
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	500.000
Overført resultat	237.717	-14.685
Disponeret i alt	637.717	485.315

Balance pr. 31. december 2018

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.601.302	1.064.369
Indretning lejede lokaler	757.072	565.977
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.358.374</u>	<u>1.630.346</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	228.600	228.600
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>228.600</u>	<u>228.600</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.586.974</u>	<u>1.858.946</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	346.393	389.123
Varebeholdninger i alt	<u>346.393</u>	<u>389.123</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	965.297	672.925
Andre tilgodehavender	424.072	545.073
Periodeafgrænsningsposter	67.980	39.134
Tilgodehavender i alt	<u>1.457.349</u>	<u>1.257.132</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	322.957	630.750
Likvide beholdninger i alt	<u>322.957</u>	<u>630.750</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.126.699</u>	<u>2.277.005</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.713.673</u>	<u>4.135.951</u>

Balance pr. 31. december 2018

Note	2018	2017
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	1.575.276	1.337.559
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	500.000
Egenkapital i alt	<u>2.100.276</u>	<u>1.962.559</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	128.665	159.579
Hensatte forpligtelser i alt	<u>128.665</u>	<u>159.579</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	743.924	387.941
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>743.924</u>	<u>387.941</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af leasingforpligtelser	201.000	117.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	965.791	1.008.520
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	10.404	107.326
Selskabsskat	109.491	66.437
Anden gæld	454.122	326.589
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.740.808</u>	<u>1.625.872</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>2.484.732</u>	 <u>2.013.813</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>4.713.673</u>	 <u>4.135.951</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6. Eventualforpligtelser

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	9	10
	2018	2017
Lønninger	-3.698.945	-3.571.564
Pensioner	-247.744	-147.979
Andre omkostninger til social sikring	-101.693	-107.454
Andre personaleomkostninger	-66.430	-48.229
	<u>-4.114.812</u>	<u>-3.875.226</u>

	Andre anlæg, driftsmateri el og inventar	Indretning lejede lokaler
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	3.244.456	864.485
Tilgang	963.689	372.426
Anskaffelsessum, ultimo	<u>4.208.145</u>	<u>1.236.911</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-2.180.087	-298.508
Årets af- og nedskrivninger	-426.756	-181.331
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-2.606.843</u>	<u>-479.839</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>1.601.302</u>	<u>757.072</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>953.115</u>	<u>0</u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
3. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	125.000	1.337.559	500.000	1.962.559
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	237.717	0	237.717
Udbetalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Foreslået udbytte	0	0	400.000	400.000
Bogført værdi, ultimo	<u>125.000</u>	<u>1.575.276</u>	<u>400.000</u>	<u>2.100.276</u>

Noter

	2018	2017
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	0	0
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		
6. Eventualforpligtelser		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		