

ÅRSRAPPORT 01.01 - 31.12.2017

Lucullus Mad og Vin ApS

Nymarksvej 9
7200 Grindsted

CVR nr. 30696077

(11. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. februar 2018

Dirigent

Morten Lykke Andersen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december 2017	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 Hastrup 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

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 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 den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 27. februar 2018

Direktion:

Morten Lykke Andersen

Bestyrelse:

Morten Lykke Andersen

Lene Haustrup Mortensen

Per Amor

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 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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 væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved gennemgangen 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 27. februar 2018

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 2017 et overskud før skat på kr. 622.960.

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 2017 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 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. 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	0

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	341.250

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Omsætningsaktiver

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

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

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	5.050.162	5.642.298
1. Personaleomkostninger	-3.875.226	-3.994.153
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-524.169	-520.552
Resultat før finansielle poster	650.767	1.127.593
Andre finansielle omkostninger	-27.807	-33.862
Ordinært resultat før skat	622.960	1.093.731
Skat af årets resultat	-137.645	-241.943
ÅRETS RESULTAT	485.315	851.788
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overført resultat	-14.685	351.788
Disponeret i alt	485.315	851.788

Balance pr. 31. december 2017

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.064.369	1.290.676
Indretning lejede lokaler	565.977	277.690
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.630.346</u>	<u>1.568.366</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	228.600	228.600
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>228.600</u>	<u>228.600</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.858.946</u>	<u>1.796.966</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	389.123	263.706
Varebeholdninger i alt	<u>389.123</u>	<u>263.706</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	672.925	586.003
Andre tilgodehavender	545.073	452.937
Periodeafgrænsningsposter	39.134	41.576
Tilgodehavender i alt	<u>1.257.132</u>	<u>1.080.516</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	630.750	1.264.938
Likvide beholdninger i alt	<u>630.750</u>	<u>1.264.938</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.277.005</u>	<u>2.609.160</u>
AKTIVER I ALT	<u>4.135.951</u>	<u>4.406.126</u>

Balance pr. 31. december 2017

Note	2017	2016
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
4. Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	1.337.559	1.352.246
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Egenkapital i alt	<u>1.962.559</u>	<u>1.977.246</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	159.579	170.371
Hensatte forpligtelser i alt	<u>159.579</u>	<u>170.371</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	387.941	504.940
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>387.941</u>	<u>504.940</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af leasingforpligtelser	117.000	108.142
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.008.520	903.622
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	107.326	1.704
Selskabsskat	66.437	75.391
Anden gæld	326.589	664.710
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.625.872</u>	<u>1.753.569</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>2.013.813</u>	 <u>2.258.509</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>4.135.951</u>	 <u>4.406.126</u>
 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7. Eventualforpligtelser		

Noter

	2017	2016
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	11	10
	2017	2016
Lønninger	3.571.564	3.661.791
Pensioner	147.979	189.706
Andre omkostninger til social sikring	107.454	101.434
Andre personaleomkostninger	48.229	41.222
	<u>3.875.226</u>	<u>3.994.153</u>

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	3.037.092	485.700
Tilgang	207.364	378.785
Anskaffelsessum, ultimo	<u>3.244.456</u>	<u>864.485</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-1.746.416	-208.010
Årets af- og nedskrivninger	-433.671	-90.498
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-2.180.087</u>	<u>-298.508</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>1.064.369</u>	<u>565.977</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>546.281</u>	<u>0</u>

	Selskabskapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
3. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	125.000	1.352.244	500.000	1.977.244
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-14.685	0	-14.685
Udbetalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Foreslået udbytte	0	0	500.000	500.000
Bogført værdi, ultimo	<u>125.000</u>	<u>1.337.559</u>	<u>500.000</u>	<u>1.962.559</u>

Noter

4. Anparts kapital

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

	2017	2016
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	0	0
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		
7. Eventualforpligtelser		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		