

**Lise & Jannik Hammerum ApS**

Hammerum Hovedgade 132, 7400 Herning

CVR-nr. 31 47 52 44

**Årsrapport for 2015/2016**

8. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen  
Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 10/3 2017  
\_\_\_\_\_  
Jannik Brogaard Falkenberg  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsepåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Lise & Jannik Hammerum ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 7. marts 2017

Direktionen

Jannik Brogaard Falkenberg

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Lise & Jannik Hammerum ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Lise & Jannik Hammerum ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Auning, den 7. marts 2017

**National Revision**  
Registrerede Revisorer a/s  
CVR 25 63 58 68

  
Sean Christensen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Lise & Jannik Hammerum ApS Hammerum Hovedgade 132 7400 Herning
	CVR-nr.: 31 47 52 44
	Stiftet: 27. maj 2008
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. oktober til 30. september
<b>Direktionen</b>	Jannik Brogaard Falkenberg
<b>Forretningsområde</b>	Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år drift af Shell Hammerum.
<b>Revision</b>	National Revision Registrerede Revisorer a/s Centervej 4 8963 Auning
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea A/S Østergade 4-6 7400 Herning

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/2016 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.637.426</b>	<b>2.773.048</b>
Personaleomkostninger	1	-1.813.181	-2.101.689
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-360.255	-393.658
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>463.990</b>	<b>277.701</b>
Andre finansielle indtægter		169	0
Andre finansielle omkostninger		-348.946	-272.136
<b>Resultat før skat</b>		<b>115.213</b>	<b>5.565</b>
Skat af årets resultat	2	-39.312	-3.098
<b>Årets resultat</b>		<b>75.901</b>	<b>2.467</b>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		75.901	2.467
		<b>75.901</b>	<b>2.467</b>

## Balance pr. 30. september

Aktiver	2016	2015
	DKK	DKK
Grunde og bygninger	3.400.246	3.543.574
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	487.618	713.570
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>3.887.864</b>	<b>4.257.144</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.500	7.500
Deposita	13.000	10.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>20.500</b>	<b>17.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>3.908.364</b>	<b>4.274.644</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	2.295.782	2.073.937
<b>Varebeholdninger</b>	<b>2.295.782</b>	<b>2.073.937</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	824.175	570.838
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	73.800	68.056
Andre tilgodehavender	63.390	41.120
Periodeafgrænsningsposter	97.580	69.613
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.059.045</b>	<b>749.627</b>
Likvide beholdninger	107.743	99.584
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>3.462.570</b>	<b>2.923.148</b>
<b>Aktiver</b>	<b>7.370.934</b>	<b>7.197.792</b>

## Balance pr. 30. september

### Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		125.953	50.052
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b>250.953</b>	<b>175.052</b>
Hensættelse til udskudt skat	4	64.739	25.427
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>64.739</b>	<b>25.427</b>
Kreditinstitutter i øvrigt		2.129.872	2.304.976
Anden gæld		314.000	349.002
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5</b>	<b>2.443.872</b>	<b>2.653.978</b>
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		160.044	148.401
Kreditinstitutter		1.278.821	1.115.751
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.173.588	2.527.170
Anden gæld		998.917	552.013
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.611.370</b>	<b>4.343.335</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.055.242</b>	<b>6.997.313</b>
<b>Passiver</b>		<b>7.370.934</b>	<b>7.197.792</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualforpligtelser	7		



## Noter til årsrapporten

	2015/2016	2014/15	
	DKK	DKK	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	1.632.791	1.869.021	
Pensioner	86.323	84.688	
Andre omkostninger til social sikring	31.099	38.290	
Øvrige personaleomkostninger	62.968	109.690	
	<u>1.813.181</u>	<u>2.101.689</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Regulering af udskudt skat	39.312	3.098	
	<u>39.312</u>	<u>3.098</u>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	Anparts kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	125.000	50.052	175.052
Årets resultat	0	75.901	75.901
Egenkapital pr. 30. september	<u>125.000</u>	<u>125.953</u>	<u>250.953</u>

#### 4 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.

#### 5 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 1.680.126 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

#### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, DKK 3.568.737, er der givet pant i grunde og bygninger med DKK 3.900.000, og hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september udgør DKK 3.400.246.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, er der tillige afgivet virksomhedspant på kr. 1.000.000. Den bogførte værdi af de pantsatte effekter udgør pr. 30. september 2015 kr. 3.512.800.

Selskabets kreditinstitut har stillet betalingsgaranti på DKK 250.000.

## Noter til årsrapporten

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Selskabet har indgået følgende leasingaftaler:

1. Årlig udgift udgør ca. DKK 24.000. Aftalen udløber 30. september 2019
2. Årlig udgift udgør ca. DKK 8.000. Aftalen udløber 31. marts 2018
3. Årlig udgift udgør ca. DKK 16.000. Aftalen udløber 31. december 2020.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Lise & Jannik Hammerum ApS for 2015/2016 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Leasing

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, leasingkontrakter mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og gebyrer.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Modersekskabet fungerer som administrationssekskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af modersekskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til sekskabernes skattepligtige indkomster.

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10 - 50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0%

Grunde afskrives ikke.

## Regnskabspraksis

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris.

### Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter periodiseret bonus og omkostninger.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.