

LØBEREN ROSKILDE ApS

Ringstedgade 15
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/06/2017

Steffen Truelsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LØBEREN ROSKILDE ApS Ringstedgade 15 4000 Roskilde Telefonnummer: 46354148 CVR-nr: 31879043 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Nykredit Bank
Revisor	TORBEN UTZON REVISION REGISTREREDE REVISORER ApS Søren Frichs Vej 38, 1 25 8230 Åbyhøj DK Danmark CVR-nr: 41777613 P-enhed: 1001815707

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Løberen Roskilde 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Lyngby, den 31/05/2017

Direktion

Claus Brun Stallknecht

Steffen Truelsen

Ebbe Møller Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i LØBEREN ROSKILDE ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for LØBEREN ROSKILDE ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Åbyhøj, 31/05/2017

Torben Utzon
Registreret Revisor
TORBEN UTZON REVISION REGISTREREDE REVISORER ApS
CVR: 41777613

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er detailsalg af løbesko, løbetøj og andre produkter der relaterer sig til området motion og løb.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i 2016 måttet nedskrive et tilgodehavende med kr. 95.521 som følge af en dårlig økonomi hos en samarbejdspartner.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 99.061 efter skat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

Forslag til udbytte præsenteres som en særskilt reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Bortset fra ovennævnte ændring er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med der beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning, ændring af varelager samt andre eksterne omkostninger.

Personaleudgifter

Personaleudgifter omfatter lønninger samt alle udgifter i forbindelse med personalet, herunder sociale udgifter, arbejdstøj mv.

Afskrivninger

Udgifter til indretning af butik afskrives med 20 % pa.
Driftsmidler afskrives ligeledes med 20 % pa.

Finansielle poster

Finansielle indtægter- og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Balance

Anlægsaktiver

Udgifter til indretning af lejede lokaler samt driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet rest-værdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider på 5 år.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingspris, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varelager

Varelageret er optaget til seneste kostpris hvilket er en ændring til tidligere, hvor varelageret var optaget til kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsning måles til kostpris.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises i en særskilt post under egenkapitalen.

Skat

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

Aktuelle Skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		1.058.082	1.455.916
Personaleomkostninger	1	-858.535	-1.187.111
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-25.181	-6.194
Resultat af ordinær primær drift		174.366	262.611
Andre finansielle indtægter	3	203	747
Øvrige finansielle omkostninger	4	-44.012	-41.916
Ordinært resultat før skat		130.557	221.442
Skat af årets resultat	5	-31.496	-48.358
Årets resultat		99.061	173.084
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		99.061	173.084
I alt		99.061	173.084

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse		46.774	58.468
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	46.774	58.468
Grunde og bygninger		910.000	910.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.873	10.426
Indretning af lejede lokaler		39.880	50.814
Materielle anlægsaktiver i alt	7	957.753	971.240
Andre tilgodehavender		33.447	99.984
Deposita		600	600
Finansielle anlægsaktiver i alt		34.047	100.584
Anlægsaktiver i alt		1.038.574	1.130.292
Fremstillede varer og handelsvarer		766.545	1.077.343
Varebeholdninger i alt		766.545	1.077.343
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.576	10.537
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		497.171	72.479
Andre tilgodehavender		7.979	7.811
Periodeafgrænsningsposter		4.977	4.027
Tilgodehavender i alt		525.703	94.854
Likvide beholdninger		428.524	344.486
Omsætningsaktiver i alt		1.720.772	1.516.683
Aktiver i alt		2.759.346	2.646.975

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		633.186	534.125
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		758.186	659.125
Hensættelse til udskudt skat	8	12.022	36.053
Andre hensatte forpligtelser		50.220	89.100
Hensatte forpligtelser i alt		62.242	125.153
Gæld til tilknyttede virksomheder		924.243	880.231
Langfristede gældsforpligtelser i alt		924.243	880.231
Leverandører af varer og tjenesteydelser		120.693	268.233
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		343.763	209.160
Skyldig selskabsskat		57.245	2.680
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		492.974	502.393
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.014.675	982.466
Gældsforpligtelser i alt		1.938.918	1.862.697
Passiver i alt		2.759.346	2.646.975

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	771.940	1.054.049
Pensionsbidrag	37.180	42.900
Andre omkostninger til social sikring	49.415	90.162
	1.187.111	1.187.111
Gennemsnitligt antal ansatte	2,7	3,2

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver (fælles hjemmeside)	11.694	0
Indretning af lejede lokaler	10.934	3.854
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.553	2.340
	25.181	6.194

3. Andre finansielle indtægter

	2016	2015
	kr.	kr.
Renteindtægter bank	0	548
Renteindtægter Skat	203	199
	203	747

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Renteudgifter lån fra Løberen Århus ApS	44.012	41.916
Renteudgifter bank	0	0
	44.012	41.916

5. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	55.527	32.680
Ændring af udskudt skat	-24.031	15.678
	<u>31.436</u>	<u>48.358</u>

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Udvikling af ny hjemmeside kr.
Kostpris primo	<u>58.468</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>58.468</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	<u>-11.694</u>
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-11.694</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>46.774</u>

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Indretning af bygninger lejede lokaler		Andre Anlæg mv.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	910.000	0	12.766
Tilgang	0	54.668	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	910.000	54.668	12.766
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-3.854	-2.340
Årets afskrivning	0	-10.934	-2.553
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-14.788	-4.893
Regnskabsmæssig værdi ultimo	910.000	39.880	7.873

8. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	46.774	0	46.774
Materielle anlægsaktiver	957.753	949.880	7.873
Finansielle anlægsaktiver	34.047	34.047	0
	1.038.574	983.927	54.647
Udskudt skat 22,0 %			12.022

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er forpligtet til at betale boligafgift til ABF Korerupsgård så længe man er ejer af andelsbeviset vedr. butikken. Boligafgiften udgjorde i 2016 ca. 104.000 kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med CStallknecht Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

11. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

CEMS ApS
Lyngby Torv 10
2800 Lyngby

Nærtstående parter

Selskabet har i året ikke haft transaktioner med nærtstående parter: