

LØBEREN ROSKILDE ApS

Ringstedgade 15
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/06/2016

Ebbe Møller Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	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: 01/01/2015 - 31/12/2015

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 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Lyngby, den 01/06/2016

Direktion

Claus Brun Stallknecht

Steffen Truelsen

Ebbe Møller Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i LØBEREN ROSKILDE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LØBEREN ROSKILDE ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 handlinger 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Århus, 01/06/2016

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

Ingen

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 173.084 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 kospris 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 og medtages som en gældspost i balancen.

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 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.455.916	1.463.651
Personaleomkostninger	1	-1.187.111	-1.202.257
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-6.194	0
Resultat af ordinær primær drift		262.611	261.394
Andre finansielle indtægter	3	747	1.293
Øvrige finansielle omkostninger	4	-41.916	-43.667
Ordinært resultat før skat		221.442	219.020
Skat af årets resultat	5	-48.358	-52.790
Årets resultat		173.084	166.230
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	75.000
Overført resultat		173.084	91.230
I alt		173.084	166.230

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse		58.468	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	58.468	0
Grunde og bygninger		910.000	910.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.426	0
Indretning af lejede lokaler		50.814	0
Materielle anlægsaktiver i alt	7	971.240	910.000
Andre tilgodehavender		99.984	86.700
Deposita		600	600
Finansielle anlægsaktiver i alt		100.584	87.300
Anlægsaktiver i alt		1.130.292	997.300
Fremstillede varer og handelsvarer		1.077.343	1.199.604
Varebeholdninger i alt		1.077.343	1.199.604
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.250	2.400
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		72.479	153.852
Tilgodehavende skat		0	13.012
Andre tilgodehavender		16.098	54.562
Periodeafgrænsningsposter		4.027	20.082
Tilgodehavender i alt		94.854	243.908
Likvide beholdninger		344.486	240.511
Omsætningsaktiver i alt		1.516.683	1.684.023
Aktiver i alt		2.646.975	2.681.323

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		534.125	436.040
Forslag til udbytte		0	-75.000
Egenkapital i alt	8	659.125	486.040
Hensættelse til udskudt skat	9	36.053	20.375
Andre hensatte forpligtelser		89.100	84.849
Hensatte forpligtelser i alt		125.153	105.224
Gæld til tilknyttede virksomheder		880.231	838.315
Langfristede gældsforpligtelser i alt		880.231	838.315
Leverandører af varer og tjenesteydelser		268.233	271.718
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		209.160	384.554
Skyldig selskabsskat		2.680	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		502.393	520.472
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	75.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		982.466	1.251.744
Gældsforpligtelser i alt		1.862.697	2.090.059
Passiver i alt		2.646.975	2.681.323

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	1.054.049	1.071.078
Pensionsbidrag	42.900	34.873
Andre omkostninger til social sikring	90.162	96.306
	<u>1.187.111</u>	<u>1.202.257</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Bygninger (Andelsbutik)	0	0
Indretning af lejede lokaler	3.854	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.340	0
	<u>6.194</u>	<u>0</u>

3. Andre finansielle indtægter

	2015 kr.	2014 kr.
Renteindtægter bank	548	1.281
Renteindtægter Skat	199	12
	<u>747</u>	<u>1.293</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Renteudgifter lån fra Løberen Århus ApS	41.916	43.490
Renteudgifter bank	0	177
	<u>41.916</u>	<u>43.667</u>

5. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	32.680	46.988
Ændring af udskudt skat	15.678	5.802
	<u>48.358</u>	<u>52.790</u>

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Indretning af bygninger lejede lokaler		Andre Anlæg mv.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	910.000	0	0
Tilgang	0	54.668	12.766
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	0	0
Årets afskrivning	0	-3.854	-2.340
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-3.854	-2.340
Regnskabsmæssig værdi ultimo	910.000	50.814	10.426

8. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	361.040	486.040
Årets resultat	0	173.084	173.084
Foreslået udbytte	0	0	0
Egenkapital ultimo	125.000	534.125	659.125

9. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	1.019.282	960.814	58.468
Materielle anlægsaktiver	10.426	0	10.426
Finansielle anlægsaktiver	95.584	600	94.984
	1.130.292	961.414	163.878
Udskudt skat 22,0 %			36.053

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er forpligtet til at betale boligafgift til ABF Kornerupsgård så længe man er ejer af andelsbeviset vedr. butikken. Boligafgiften udgjorde i 2015 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.

11. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

12. 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: