



REVISION
DJURSLAND

Årsrapport for 2015
3. regnskabsår

Landmad.dk/Grenå ApS

Kannikegade 30
8500 Grenaa

CVR-nr. 35141952

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

Dirigent:


Benedikte Damgaard Nielsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Landmad.dk/Grenå ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den . 31-5-2016

Direktion



Louise Juul Dolmer

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	Landmad.dk/Grenå ApS Kannikegade 30 8500 Grenaa Cvrnr. 35141952
Direktion	Louise Juul Dolmer Robstrupvej 2A Voldby 8500 Grenaa
Revisor	Revision Djursland Århusvej 38 8543 Hornslet
Pengeinstitut	Sparekassen Djursland Langgade 42 Vivild 8961 Allingåbro
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter omfatter drift af butik og café primært med lokalt producerede fødevarer og i et mindre omfang brugskunst.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Landmad.dk/Grenå ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Finansielle indtægter

Renteindtægter.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger samt nedskrivning af tilgodehavender.

Ændring i udskudt skat som følge af ændret selskabsskat fra 24,5 pct. til 23,5 pct. indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 – 20 %

Evt. fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

De indgåede leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "Eventualposter m.v."

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		730.946	196
Personaleomkostninger	1	668.122	586
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		9.774	12
Ordinært resultat før finansielle poster		53.050	-402
Andre finansielle indtægter		23	0
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver m.v.		3.361	0
Andre finansielle omkostninger		70.943	54
Ordinært resultat efter skat		-21.231	-456
Ekstraordinære indtægter		0	258
Resultat før skat		-21.231	-198
Skat af årets resultat	2	1.904	-46
Årets resultat		-23.135	-152
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-392.623	-241
Årets resultat		-23.135	-152
Til disposition		-415.758	-393
Overført til næste år		-415.758	-393
Disponeret i alt		-415.758	-393

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		31.117	45
Materielle anlægsaktiver i alt	3	31.117	45
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		144.000	101
Finansielle anlægsaktiver i alt		144.000	101
Anlægsaktiver i alt		175.117	145
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		201.675	260
Varebeholdninger i alt		201.675	260
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		155.836	112
Udskudt skatteaktiv		49.292	51
Andre tilgodehavender		13.097	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	1
Periodeafgrænsningsposter		37.831	45
Tilgodehavender i alt		256.056	208
Likvide beholdninger		112.351	70
Omsætningsaktiver i alt		570.082	539
Aktiver i alt		745.199	684

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		-415.758	-393
Egenkapital i alt	4	-335.758	-313
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		387.500	438
Kortfristet del af langfristet gæld		-50.000	-50
Langfristede gældsforpligtelser i alt		337.500	388
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		50.000	50
Leverandører af varer og tjenesteydelser		160.023	262
Anden gæld		533.435	297
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		743.457	609
Gældsforpligtelser i alt		1.080.957	996
Passiver i alt		745.199	684
Usikkerheder om going concern	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		
Eventualposter m.v.	8		
Nærtstående parter	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015 kr.	2014 tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	623.083	555
	Andre udgifter til social sikring	45.040	31
	Personaleomkostninger i alt	668.122	586

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 5,22, sidste år 3,2.

2	Skat af årets resultat	2015 kr.	2014 tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	1.904	23
	Regulering af skat vedr. tidligere år	0	-69
	Skat af årets resultat i alt	1.904	-46

3	Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo	58.345	0
	Tilgang i årets løb	0	31.160
	Afgang i årets løb	0	35.000
	Kostpris ultimo	58.345	-3.840
	Af- og nedskrivninger, primo	13.614	0
	Årets af- og nedskrivninger	13.614	0
	Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	-3.840
	Af- og nedskrivninger, ultimo	27.228	-3.840
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	31.117	0

4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	80.000	-392.623	-312.623
	Årets resultat	0	-23.135	-23.135
	Saldo ultimo	80.000	-415.758	-335.758

Selskabskapitalen er sammensat af 1 anpart á DKK 80.000

Noter til årsrapporten

5 Usikkerheder om going concern

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet egenkapitalen er tabt. Det er vurderingen, at der er tilstrækkelig likviditet til drift af selskabet i de kommende 6 måneder.

Årsrapporten er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er deponeret virksomhedspant til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

7 Kontraktlige forpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: 280 tkr.

8 Eventualposter m.v.

Ingen.

9 Nærtstående parter

Landmad.dk/Grenå ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse: Louise Juul Dolmer, Robstrupvej 2A, 8500 Grenaa

Transaktioner med nærtstående parter består af køb af diverse kontokøb.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen: Louise Juul Dolmer