

LUUPE ApS

Adelgade 11.1, 6000 Kolding

Årsrapport for

2015/16

CVR-nr. 36 06 62 88

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. marts 2017.

John Herman Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for LUUPE ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 28. februar 2017

Direktion

Pia Cathrin Elgaard Hansen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i LUUPE ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for LUUPE ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften som følge af, at det endnu er usikkert, om de nødvendige kreditfaciliteter til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det førstkomende år vil blive stillet til rådighed. Ledelsen bedømmer, at de nødvendige kreditfaciliteter vil blive stillet til rådighed og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Kolding, den 28. februar 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørgen L. Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

LUUPE ApS
Adelgade 11.1
6000 Kolding

CVR-nr.: 36 06 62 88
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
1. regnskabsår

Direktion

Pia Cathrin Elgaard Hansen, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomheden forhandler gaveartikler og brugskunst.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 233.385 kr. mod 208.834 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -193.586 kr. mod -345.118 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen. Ledelsen er bekendt med reglerne i selskabslovens § 119. Selskabet forventer via almindeligt driftsoverskud at kunne retablere kapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LUUPE ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter LUUPE ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis udvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	233.385	208.834
2 Personaleomkostninger	-387.636	-563.172
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-27.520	-23.472
Driftsresultat	-181.771	-377.810
Andre finansielle indtægter	0	7
3 Øvrige finansielle omkostninger	-65.138	-60.292
Resultat før skat	-246.909	-438.095
4 Skat af årets resultat	53.323	92.977
Årets resultat	-193.586	-345.118
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-193.586	-345.118
Disponeret i alt	-193.586	-345.118

Balance 30. september

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.568	59.088
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>31.568</u>	<u>59.088</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>31.568</u>	<u>59.088</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	486.764	427.878
Varebeholdninger i alt	<u>486.764</u>	<u>427.878</u>
Udskudte skatteaktiver	146.300	92.977
Andre tilgodehavender	0	19.120
Tilgodehavender i alt	<u>146.300</u>	<u>112.097</u>
Likvide beholdninger	<u>21.458</u>	<u>9.488</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>654.522</u>	<u>549.463</u>
Aktiver i alt	<u>686.090</u>	<u>608.551</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
	Egenkapital		
6	Virksomhedskapital	50.000	50.000
7	Overført resultat	-538.704	-345.118
	Egenkapital i alt	<u>-488.704</u>	<u>-295.118</u>
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	472.147	478.010
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	372.965	327.137
	Gæld til tilknyttede virksomheder	150.000	0
	Anden gæld	179.682	98.522
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.174.794</u>	<u>903.669</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.174.794</u>	<u>903.669</u>
	Passiver i alt	<u>686.090</u>	<u>608.551</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets likviditet er meget presset og en væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift er at de nuværende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed. Endvidere kan det blive nødvendigt med udvidelse af de nuværende kreditfaciliteter i årets løb. Selskabets ledelse forventer at de nødvendige kreditfaciliteter til finansiering af driften og de nødvendige investeringer vil blive stillet til rådighed.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	368.254	550.866
Andre omkostninger til social sikring	11.223	7.467
Personaleomkostninger i øvrigt	8.159	4.839
	<u>387.636</u>	<u>563.172</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	65.138	60.292
	<u>65.138</u>	<u>60.292</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-53.323	-92.977
	<u>-53.323</u>	<u>-92.977</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2015	82.560	0
Tilgang i årets løb	0	82.560
Kostpris 30. september 2016	<u>82.560</u>	<u>82.560</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-23.472	0
Årets afskrivninger	-27.520	-23.472
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>-50.992</u>	<u>-23.472</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>31.568</u>	<u>59.088</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	-345.118	0
Årets overførte overskud eller underskud	-193.586	-345.118
	<u>-538.704</u>	<u>-345.118</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 472 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	490 t.kr.	
Driftsinventar og driftsmateriel	32 t.kr.	