

LUUPE ApS
Rendebanen 15, 6000 Kolding

Årsrapport for
2016/17

CVR-nr. 36 06 62 88

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2018.

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 2016 - 30. september 2017

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 6. marts 2018

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 2016 - 30. september 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Fremhævelser af forhold i 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 førstkommende år vil blive stillet til rådighed. Ledelsen bedømmer, at de nødvendige kreditfaciliteter vil blive stillet til rådighed og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

Af note 1 fremgår endvidere, at selskabets ledelse forventer en væsentlig forbedret indtjening i de kommende år, hvilket er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på t.kr. 119 i balancen.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Kolding, den 6. marts 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørgen L. Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 18474

Selskabsoplysninger

Selskabet

LUUPE ApS
Rendebanen 15
6000 Kolding

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

Direktion

Pia Cathrin Elgaard Hansen, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomheden forhandler gaveartikler, brugskunst og sandwich.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 683.803 kr. mod 233.385 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 37.586 kr. mod -193.586 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Som følge af resultatet for selskabets 3. driftsår er selskabet likviditet fortsat presset.

En 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 vil blive stillet til rådighed og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om selskabets fortsatte drift. Selskabets ledelse forventer endvidere en væsentlig forbedret indtjening i de kommende år.

Selskabet har i årets løb været udsat for en vandskade, som har betydet at butikken har været lukket. Dette har medført en forsikrings sag og forsikringen har dækket det tabte.

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen. Ledelsen er bekendt med reglerne i selskabslovens §109. 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 varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder modtaget driftstabserstatning.

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. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	683.803	233.385
2 Personaleomkostninger	-532.288	-387.636
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-31.780	-27.520
Driftsresultat	119.735	-181.771
3 Øvrige finansielle omkostninger	-70.549	-65.138
Resultat før skat	49.186	-246.909
Skat af årets resultat	-11.600	53.323
Årets resultat	37.586	-193.586
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	37.586	0
Disponeret fra overført resultat	0	-193.586
Disponeret i alt	37.586	-193.586

Balance 30. september

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	58.538	31.568
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>58.538</u>	<u>31.568</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>58.538</u>	<u>31.568</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.024.403	486.764
	Varebeholdninger i alt	<u>1.024.403</u>	<u>486.764</u>
	Udskudte skatteaktiver	119.191	146.300
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	15.509	0
	Andre tilgodehavender	38.716	0
	Tilgodehavender i alt	<u>173.416</u>	<u>146.300</u>
	Likvide beholdninger	11.840	21.458
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.209.659</u>	<u>654.522</u>
	Aktiver i alt	<u>1.268.197</u>	<u>686.090</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	50.000	50.000
6	Overført resultat	-501.118	-538.704
	Egenkapital i alt	<u>-451.118</u>	<u>-488.704</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	484.648	472.147
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	569.748	372.965
	Gæld til tilknyttede virksomheder	350.000	150.000
	Anden gæld	314.919	179.682
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.719.315</u>	<u>1.174.794</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.719.315</u>	<u>1.174.794</u>
	Passiver i alt	<u>1.268.197</u>	<u>686.090</u>

- 1 Usikkerhed om going concern**
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 8 Eventualposter**

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. Selskabets ledelse forventer endvidere en væsentlig forbedret indtjening i de kommende år.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	514.543	368.254
Andre omkostninger til social sikring	10.250	11.223
Personaleomkostninger i øvrigt	7.495	8.159
	<u>532.288</u>	<u>387.636</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	70.549	65.138
	<u>70.549</u>	<u>65.138</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2016	82.560	82.560
Tilgang i årets løb	58.750	0
Kostpris 30. september 2017	<u>141.310</u>	<u>82.560</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	-50.992	-23.472
Årets afskrivninger	-31.780	-27.520
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>-82.772</u>	<u>-50.992</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>58.538</u>	<u>31.568</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2016	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2016	-538.704	-345.118
Årets overførte overskud eller underskud	<u>37.586</u>	<u>-193.586</u>
	<u>-501.118</u>	<u>-538.704</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 485 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Andre anlæg driftsmateriel og inventar	59 t.kr.
Varebeholdninger	1.024 t.kr.

8. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JCJ Invest ApS, CVR-nr. 34721262 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.