

Lækkerbiksen ApS

Islandsgade 17
6700 Esbjerg
CVR-nr. 36734256

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2017

Dirigent

Navn: Pia Bøgen Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Lækkerbiksen ApS
Islandsgade 17
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 36734256

Stiftet: 01.05.2015

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Pia Bøgen Pedersen, direktør

Kenn Pedersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Lækkerbiksen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 31.05.2017

Direktion

Pia Bøgen Pedersen
direktør

Kenn Pedersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Lækkerbiksen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lækkerbiksen ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 31.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Rasmussen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive madstedet Lækkerbiksen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 67 t.kr. mod et underskud på 133 t.kr. i 2015. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen vil blive reetableret ved indtjeningen i de kommende år. Selskabets ledelse forventer endvidere, at der er tilstrækkeligt med kreditfaciliteter til rådighed til den fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.461.187	765.727
Personaleomkostninger	1	(1.333.370)	(839.433)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(142.417)</u>	<u>(74.079)</u>
Driftsresultat		(14.600)	(147.785)
Andre finansielle omkostninger		<u>(24.754)</u>	<u>(13.285)</u>
Resultat før skat		(39.354)	(161.070)
Skat af årets resultat	3	<u>(27.977)</u>	<u>27.977</u>
Årets resultat		<u>(67.331)</u>	<u>(133.093)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(67.331)</u>	<u>(133.093)</u>
		<u>(67.331)</u>	<u>(133.093)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Goodwill		68.333	88.333
Immaterielle anlægsaktiver	4	68.333	88.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		390.559	486.032
Indretning af lejede lokaler		33.336	42.106
Materielle anlægsaktiver	5	423.895	528.138
Deposita		7.800	7.800
Finansielle anlægsaktiver	6	7.800	7.800
Anlægsaktiver		500.028	624.271
Råvarer og hjælpematerialer		51.504	52.755
Varebeholdninger		51.504	52.755
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		54.727	51.424
Udskudt skat	7	0	27.977
Andre tilgodehavender		111.799	0
Periodeafgrænsningsposter		4.897	23.474
Tilgodehavender		171.423	102.875
Likvide beholdninger		118.835	179.691
Omsætningsaktiver		341.762	335.321
Aktiver		841.790	959.592

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(200.424)	(133.093)
Egenkapital		(150.424)	(83.093)
Deposita		22.500	22.500
Langfristede gældsforpligtelser	8	22.500	22.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		188.874	155.825
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		627.594	601.735
Anden gæld	9	153.246	262.625
Kortfristede gældsforpligtelser		969.714	1.020.185
Gældsforpligtelser		992.214	1.042.685
Passiver		841.790	959.592
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(133.093)	(83.093)
Årets resultat	0	(67.331)	(67.331)
Egenkapital ultimo	50.000	(200.424)	(150.424)

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.222.428	767.293
Pensioner	49.072	31.748
Andre omkostninger til social sikring	47.181	21.461
Andre personaleomkostninger	14.689	18.931
	1.333.370	839.433
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	6
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	20.000	11.667
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	122.417	62.412
	142.417	74.079
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	27.977	(29.885)
Effekt af ændrede skattesatser	0	1.908
	27.977	(27.977)
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		100.000
Kostpris ultimo		100.000
Af- og nedskrivninger primo		(11.667)
Årets afskrivninger		(20.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(31.667)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		68.333

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	546.700	43.850
Tilgange	18.174	0
Kostpris ultimo	564.874	43.850
Af- og nedskrivninger primo	(60.668)	(1.744)
Årets afskrivninger	(113.647)	(8.770)
Af- og nedskrivninger ultimo	(174.315)	(10.514)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	390.559	33.336
		Deposita kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		7.800
Kostpris ultimo		7.800
Regnskabsmæssig værdi ultimo		7.800
	2016 kr.	2015 kr.
7. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	0	(576)
Materielle anlægsaktiver	0	(23.498)
Tilgodehavender	0	(415)
Fremførbare skattemæssige underskud	0	52.466
	0	27.977
		Restgæld efter 5 år kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser		
Deposita		22.500
		22.500

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	59.499	143.838
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	48.541	64.897
Feriepengeforpligtelser	25.000	17.500
Andre skyldige omkostninger	20.206	36.390
	153.246	262.625

10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den årlige leje udgør 248.296 kr.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 31.12.2016 stillet betalingsgaranti i Spar Nord for 25 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser mv.

Skat

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

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.