

# LØVENS HULE ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**02/04/2013**

---

**Carsten heinmann**

---

**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

<b>Virksomheden</b>	LØVENS HULE ApS Edisonsvej 9 5000 Odense C Telefonnummer: 66121307 CVR-nr: 21525995 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank Vestergade 3 8600 Silkeborg
<b>Revisor</b>	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab P-enhed: 1017195251

# Ledespåtegning

## LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 for Løvens Hule ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 02/04/2013

### Direktion

Thomas Heinmann  
Direktør

### Bestyrelse

Thomas Heinmann

Johnny Heinmann

Carsten Heinmann  
Formand

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i LØVENS HULE ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LØVENS HULE ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 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.

Odense, 02/04/2013

Johnny Bækholm  
Statsautoriseret revisor  
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af legelande for hele familien.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vi markerer os på attraktionsmarkedet, og er nu Fyns største legeland. Arbejdet i 2012 har været præget af vores mål om at være Danmarks sjoveste legeland. I oktober måned åbnede vi afdeling #2 i Rosengårdcentret, og opstarten er forløbet tilfredsstillende. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter statusdagen indtruffet væsentlige begivenheder, der har indvirkning på det aflagte regnskab.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.  
Årsrapporten 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 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.

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

## Resultatopgørelse

### 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.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

### Skat

Årets skat, som 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller 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.

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.

## Balance

---

**Materielle anlægsaktiver**

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 tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ombygning lejede lokaler 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år

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

**Varebeholdninger**

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

**Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

# Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning .....		5.183.037	
Eksterne omkostninger .....		-2.651.758	
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.531.279</b>	
Personaleomkostninger .....	1	-1.947.775	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-227.217	
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>356.287</b>	
Andre finansielle indtægter .....		28	
Øvrige finansielle omkostninger .....		-28.310	
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>328.005</b>	
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>328.005</b>	
Skat af årets resultat .....	3	-83.797	
<b>Årets resultat</b> .....		<b>244.208</b>	
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		240.000	
Overført resultat .....		4.208	
<b>I alt</b> .....		<b>244.208</b>	

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2012 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		967.059	
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>967.059</b>	
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>967.059</b>	
Fremstillede varer og handelsvarer .....		148.669	
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>148.669</b>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		20.275	
Andre tilgodehavender .....		361.843	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>382.118</b>	
Likvide beholdninger .....		167.820	
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>698.607</b>	
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>1.665.666</b>	

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2012 kr.	2012 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		200.000	
Overført resultat .....		4.357	
Forslag til udbytte .....		240.000	
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>444.357</b>	
Hensættelse til udskudt skat .....		37.611	
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>37.611</b>	
Gæld til banker .....		647.575	
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		87.526	
Skyldig selskabsskat .....		58.550	
Anden gæld .....		390.047	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.183.698</b>	
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.183.698</b>	
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>1.665.666</b>	

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2012 kr.
Løn og gager	1.809.605	xxxxx
Pensionsbidrag	69.100	xxxxx
Andre omkostninger til social sikring	69.070	xxxxx
	<u>1.947.775</u>	<u>xxxxx</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	219.209	xxxxx
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	8.008	-xxxxx
	<u>227.217</u>	<u>xxxxx</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Aktuel skat	-72.550	xxxxx
Ændring af udskudt skat	-11.247	xxxxx
Regulering vedrørende tidligere år	0	xxxxx
	<u>-83.797</u>	<u>xxxxx</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	1.479.034
Tilgang	528.791
Afgang	-15.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.992.325</b>
Af- og nedskrivning primo	-813.549
Årets afskrivning	-219.209
Tilbageførsel ved afgang	7.492
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-1.025.266</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>967.059</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

##### Lejeforpligtelser

Lejeforhold 1, uopsigelsesperiode 38 måneder i alt 2.962 tkr.

Lejeforhold 2, uopsigelsesperiode 12 måneder i alt 182 tkr.

#### 6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld på 225 t.kr. til leverandører er der ejendomsforbehold i inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 295 t.kr.

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 16. apr 2013.