

# LØVENS HULE ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**26/05/2015**

---

**Thomas Heinmann**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	LØVENS HULE ApS Edisonsvej 9 5000 Odense C  Telefonnummer: 91 56 96 64  CVR-nr: 21525995 Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank Mageløs 8 5100 Odense C DK Danmark
<b>Revisor</b>	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Tværkajen 5 5000 Odense C DK Danmark CVR-nr: 33963556 P-enhed: 1017195251

# Ledespåtegning

## LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26/05/2015

### **Direktion**

Thomas Heinmann

### **Bestyrelse**

Johnny Heinmann

Carsten Heinmann

Thomas Heinmann

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i LØVENS HULE ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LØVENS HULE ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, 26/05/2015

Johnny Bækholm  
Statsaut. revisor  
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

# 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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv 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.

Selskabet er sambeskattet med det koncernforbundne selskab MMB ApS. MMB ApS fungerer som administrationselskab i sambeskatningen.

## 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 3-10 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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede og -associerede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>2.577.095</b>	<b>2.667.856</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.079.295	-2.312.849
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-303.373	-310.091
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>194.427</b>	<b>44.916</b>
Andre finansielle indtægter .....		309	1
Øvrige finansielle omkostninger .....		-35.735	-51.961
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>159.001</b>	<b>-7.044</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>159.001</b>	<b>-7.044</b>
Skat af årets resultat .....	3	-35.555	-4.095
<b>Årets resultat .....</b>		<b>123.446</b>	<b>-11.139</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		123.446	-11.139
<b>I alt .....</b>		<b>123.446</b>	<b>-11.139</b>

# Balance 31. december 2014

## Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		1.629.632	708.565
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.629.632</b>	<b>708.565</b>
Deposita .....		398.846	396.495
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>398.846</b>	<b>396.495</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.028.478</b>	<b>1.105.060</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		150.939	131.281
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>150.939</b>	<b>131.281</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		3.177	18.501
Andre tilgodehavender .....		15.000	0
Periodeafgrænsningsposter .....		0	101.168
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>18.177</b>	<b>119.669</b>
Likvide beholdninger .....		164.718	115.983
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>333.834</b>	<b>366.933</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.362.312</b>	<b>1.471.993</b>

# Balance 31. december 2014

## Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		116.664	-6.782
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>316.664</b>	<b>193.218</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		53.925	16.531
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>53.925</b>	<b>16.531</b>
Gæld til banker .....		1.133.152	614.741
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		122.895	57.388
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		240.000	240.000
Skyldig selskabsskat .....		61.637	725
Anden gæld .....	6	341.272	326.765
Periodeafgrænsningsposter .....		92.767	22.625
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.991.723</b>	<b>1.262.244</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.991.723</b>	<b>1.262.244</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.362.312</b>	<b>1.471.993</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.903.630	2.140.348
Pensionsbidrag	60.900	65.700
Andre omkostninger til social sikring	30.003	39.621
Personaleomkostninger	84.762	67.180
	<b>2.079.295</b>	<b>2.312.849</b>

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

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	298.573	310.091
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	4.800	0
	<b>303.373</b>	<b>310.091</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	24.200
Ændring af udskudt skat	37.247	-21.080
Regulering vedrørende tidligere år	-1.692	975
	<b>35.555</b>	<b>4.095</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	2.043.922
Tilgang	1.256.940
Afgang	-307.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.993.862</b>
Af- og nedskrivning primo	-1.335.357
Årets afskrivning	-298.573
Tilbageførsel ved afgang	269.700
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-1.364.230</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.629.632</b>

#### 5. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Foreslået udbytte kr.</b>	<b>Ialt kr.</b>
Saldo primo	200.000	-6.782	0	193.218
Årets resultat	0	123.446	0	123.446
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>116.664</b>	<b>0</b>	<b>316.664</b>

#### 6. Anden gæld

	<b>2013 kr.</b>	<b>2012 kr.</b>
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	68.450	62.916
Feriepenge	11.576	14.606
Merværdiafgift	256.503	245.373
Øvrige omkostninger	4.743	3.870
	<b>341.272</b>	<b>326.765</b>

#### 7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er drift af legeland for hele familien fra 0 til 99 år.

## **8. Oplysning om eventualforpligtelser**

### **Lejeforpligtelser:**

Lejeforhold 1, uopsigelsesperiode 20 måneder i alt 1.638 t.kr.

Lejeforhold 2, uopsigelsesperiode 24 måneder i alt 397 t.kr.

## **9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Som sikkerhed for engagementet med selskabets bankforbindelse er der er tinglyst virksomhedspant i selskabets aktiver med 500 t.kr.