LR Trading ApS

Klokkestøbervej 17

5230 Odense M

CVR-nr. 36 40 64 10

Årsrapport for perioden 14. oktober 2014 til 31. december 2015

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2016

Freddy Kabongo Ntambwa
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors gennemgangserklæring	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 14. oktober 2014 - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	LR Trading ApS Klokkestøbervej 17 5230 Odense M
	CVR-nr.: 36 40 64 10 Regnskabsår: 14. oktober - 31. december Stiftet: 14. oktober 2014 Hjemsted: Odense
Direktion	Freddy Kabongo Ntambwa
Revisor	Revisionsfirmaet Jan Hansen Godkendt revisionspartnerselskab Struergade 12, 1. th. 2630 Taastrup
Pengeinstitut	Nordea Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel, import, eksport og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Det er ledelsens vurdering, at der er betydelig usikkerhed ved indregning og måling af samtlige poster i årsrapporten. Dette som følge af overdragelse af virksomheden og herunder bogføringen i løbet af regnskabsåret samt som følge af tidspres i forhold til indberetning af årsrapporten førend selskabet tages under tvangsopløsning.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014/15 er påvirket af usædvanlige forhold, idet selskabet er overdraget i løbet af regnskabsåret, og der i denne forbindelse er opstået uenigheder mellem tidligere og nuværende ejere, hvilket har påvirket både administrationen og driften af selskabet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. 2.204.876, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.154.876.

Beretning om betalinger til myndigheder

Betalinger til det offentlige er i regnskabsåret ikke sket rettidigt, ligesom der ikke rettidigt er angivet moms fra og med 4. kvartal 2015. Dette forhold er under udredning. Gælden til det offentlige er i al væsentlighed udlignet på tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 14. oktober 2014 - 31. december 2015 for LR Trading ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. oktober 2014 - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 5. juli 2016

Direktion

Freddy Kabongo Ntambwa

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Til kapitalejeren i LR Trading ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for LR Trading ApS for regnskabsåret 14. oktober 2014 - 31. december 2015, 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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke 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.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang 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 en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Vi blev valgt som revisorer for selskabet i juni 2016, og kunne derfor ikke kontrollere optællingen af det fysiske varelager ved årsafslutningen. Vi har ikke på anden vis været i stand til at overbevise os selv om selskabets lagermængder pr. 31. december 2015. Eftersom varelageret indgår i fastsættelsen af det finansielle resultat og pengestrømme, var det ikke muligt for os at fastslå, om rettelser kunne have været nødvendige til årets resultat ifølge resultatopgørelse og til pengestrømme fra driften.

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Selskabets bogføring og øvrige grundlag for selskabets årsregnskab er mangelfuldt og indeholder adskillige fejl. På tidspunktet for afgivelse af vores erklæring på årsregnskabet har det endnu ikke været muligt for ledelsen at rette op på manglerne og rette fejlene. Vi har ikke på anden vis haft mulighed for at bekræfte eller afkræfte de i årsregnskabet anførte immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger, tilgodehavender og kortfristede gældsforpligtelser. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke-registrerede transaktioner i tilknytning til immaterielle anlægsaktiver, varelager, tilgodehavender og kortfristede gældsforpligtelser samt resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen.

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Vi har ikke været i stand til at opnå egnet og tilstrækkeligt rewiewbevis for, at selskabet kan fortsætte driften.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet reviewbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

Taastrup, den 5. juli 2016

Revisionsfirmaet Jan Hansen
Godkendt revisionspartnerselskab
CVR-nr. 55 39 97 19

Martin Santino Lo Turco
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LR Trading ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2014/15 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af fødevarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 14. oktober 2014 - 31. december 2015

	Note	2014/2015 kr.
Bruttotab		**-1.433.625**
Personaleomkostninger	1	-698.190
Resultat før af- og nedskrivninger		**-2.131.815**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-60.000
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		**-2.191.815**
Resultat før finansielle poster		**-2.191.815**
Finansielle omkostninger		-13.061
Resultat før skat		**-2.204.876**
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		**-2.204.876**
Overført resultat		-2.204.876
		-2.204.876

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2014/15
		kr.
Aktiver		
Goodwill		540.000
Immaterielle anlægsaktiver	2	**540.000**
Anlægsaktiver i alt		**540.000**
Færdigvarer og handelsvarer		424.349
Varebeholdninger		**424.349**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.301
Tilgodehavender		**18.301**
Likvide beholdninger		**437**
Omsætningsaktiver i alt		**443.087**
Aktiver i alt		**983.087**

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2014/15
		kr.
Passiver		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-2.204.876
Egenkapital	3	**-2.154.876**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.614.981
Anden gæld		1.522.982
Kortfristede gældsforpligtelser		**3.137.963**
Gældsforpligtelser i alt		**3.137.963**
Passiver i alt		**983.087**
Eventualposter m.v.	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

Noter til årsrapporten

		2014/2015 kr.
1	**Personaleomkostninger**	
	Lønninger	688.517
	Andre omkostninger til social sikring	9.673
		698.190
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2

2 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 14. oktober 2014	0
Tilgang i årets løb	600.000
Kostpris 31. december 2015	600.000
Af- og nedskrivninger 14. oktober 2014	0
Årets afskrivninger	60.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	60.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	**540.000**

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 14. oktober 2014	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	-2.204.876	-2.204.876
Egenkapital 31. december 2015	**50.000**	**-2.204.876**	**-2.154.876**

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.