

## ÅRSRAPPORT 2015

### Legekæden Aabenraa ApS

Ramherred 31 A  
6200 Aabenraa

CVR nr. 20405708

**Indsender:**

OL Revision A/S  
Østergade 13  
6630 Rødding

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 28/4 2016



Frode Poulsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

### Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

### Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5

### Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Legekæden Aabenraa ApS  
Ramherred 31 A  
6200 Aabenraa

CVR-nr.: 20405708  
Stiftelsesdato: 1. juli 1997  
Hjemsted: Åbenrå Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Frode Poulsen

### Revision

OL Revision A/S  
Registrerede revisorer FSR - danske revisorer  
Østergade 13  
6630 Rødding

### Bankforbindelse

Frøs Herreds Sparekasse  
Frøsvej 1  
6630 Rødding

### Advokat

Advokatfirmaet Hede & Tychsen  
Rødding Torvet 9  
6630 Rødding

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Legekæden Aabenraa ApS.

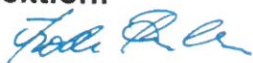
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 25/4 2016

**Direktion:**



Frode Poulsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Legekæden Aabenraa ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Legekæden Aabenraa ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar og den udførte revision

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 revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødding, den 26/4 2016

**OL Revision A/S, CVR. 10 84 19 76**

Registrerede revisorer, medlem af FSR - danske revisorer



**William Petersen**

Registrerede revisorer, medlem af FSR - danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Legekæden Aabenraa ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Bruttofortjeneste er et sammendrag af posterne nettoomsætning, omkostninger til varer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab- vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

# Anvendt regnskabspraksis

## Materielle anlægsaktiver

Grunde samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	Brugstid
Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Finansielle anlægsaktiver

Deposita og indskud til indkøbsforening måles til kostpris. Øvrige aktier måles første gang til anskaffelsesum, og herefter til indre værdi.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## Skyldig skat og udskudt skat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, afsættes ikke.

# Anvendt regnskabspraksis

## Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.351.541	1.086.093
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-1.000.380	-906.986
Andre udgifter til social sikring	-51.636	-39.902
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-1.052.016</b>	<b>-946.888</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-198.011	-193.511
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-198.011</b>	<b>-193.511</b>
<b>Finansiering</b>		
Andre finansielle indtægter	49.625	132.410
Øvrige finansielle omkostninger	-48.326	-57.364
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>102.813</b>	<b>20.740</b>
Skat af årets resultat	0	-8.915
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>102.813</b>	<b>11.825</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	102.813	11.825
<b>Disponeret i alt</b>	<b>102.813</b>	<b>11.825</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	55.417	150.417
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>55.417</u>	<u>150.417</u>
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	198.985	198.985
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	119.793	200.304
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>318.778</u>	<u>399.289</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.199.028	1.149.426
Andre tilgodehavender	120.000	120.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.319.028</u>	<u>1.269.426</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.693.223</u>	<u>1.819.132</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.246.720	992.638
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>1.246.720</u>	<u>992.638</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.728	3.022
Andre tilgodehavender	21.307	32.643
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>35.035</u>	<u>35.665</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	90.932	82.192
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>90.932</u>	<u>82.192</u>
Likvide beholdninger	205.345	33.689
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>205.345</u>	<u>33.689</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.578.032</u>	<u>1.144.184</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>3.271.255</u>	<u>2.963.316</u>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.133.192	1.131.579
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.258.192</b>	<b>1.256.579</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	868.182	778.210
Anden gæld	1.043.681	828.727
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.013.063</b>	<b>1.706.737</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.013.063</b>	<b>1.706.737</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.271.255</b>	<b>2.963.316</b>

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualposter
5. Ejerforhold

## Noter

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>			
<b>Anskaffelsessum:</b>			
Anskaffelsessum, primo	198.985	502.713	
Tilgang	0	22.500	
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>198.985</b>	<b>525.213</b>	
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>			
Af- og nedskrivninger, primo	0	-302.409	
Årets af- og nedskrivninger	0	-103.011	
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-405.420</b>	
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>198.985</b>	<b>119.793</b>	
	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
	<b>kapital</b>	<b>resultat</b>	
<b>2. EGENKAPITAL</b>			
Saldo, primo	125.000	1.131.579	1.256.579
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	1.613	1.613
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.133.192</b>	<b>1.258.192</b>

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået uopsigelig lejekontrakt i Aabenraa indtil 31/7 2016, på 25.000 kr. excl moms pr. måned. Huslejen reguleres årligt den 1/8 med stigning i nettoprisindekset. Selskabet har ligeledes indgået uopsigelig lejekontrakt i Blåvand indtil 31/3 2016, på 27.500 kr. excl moms pr. måned.

Afgivne garantier kr. 99.375

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Frøs Herreds Sparekasse afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 500.000.

### 4. Eventualposter

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

## Noter

### 5. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Frode Poulsen  
Galgetofte 62 B  
6630 Rødding