

Løke Legetøj & Møbler A/S
CVR-nr. 20953543
Limfjordsvej 1
6715 Esbjerg N

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.12.2016

Dirigent

Navn: Søren Gaj Nielsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 9 |
| Balance pr. 30.09.2016 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Loke Legetøj & Møbler A/S
Limfjordsvej 1
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 20953543
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Telefon: 75143399
Telefax: 75143398
Hjemmeside: www.loke.as
E-mail: info@loke.as

Bestyrelse

Jacob Poulsen, formand
Søren Gaj Nielsen
Michael Robert Rohr Sørensen

Direktion

Søren Gaj Nielsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Løke Legetøj & Møbler A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 21.12.2016

Direktion

Søren Gaj Nielsen
direktør

Bestyrelse

Jacob Poulsen
formand

Søren Gaj Nielsen

Michael Robert Rohr Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Løke Legetøj & Møbler A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Løke Legetøj & Møbler A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers 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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 21.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Teilmann Toustrup
statsautoriseret revisor

Lasse Lynggaard Wolff
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel med legetøj og møbler, hovedsageligt til offentlige institutioner, som børnehaver, vuggestuer mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2015/16 betegnes som tilfredsstillende med overskud på 247 t.kr. mod et overskud på 230 t.kr. i 2014/15 ud fra de givne markedskonjunkturer.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

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 klarlægning 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:

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.117.934 | 2.656.089 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.700.541) | (2.262.822) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (60.267) | (533) |
| Driftsresultat | | 357.126 | 392.734 |
| Andre finansielle indtægter | | 34.816 | 8.892 |
| Andre finansielle omkostninger | | (73.854) | (101.713) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 318.088 | 299.913 |
| Skat af ordinært resultat | 3 | (71.310) | (70.289) |
| Årets resultat | | <u>246.778</u> | <u>229.624</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 246.778 | 229.624 |
| | | <u>246.778</u> | <u>229.624</u> |

Balance pr. 30.09.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 235.200 | 15.467 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>235.200</u> | <u>15.467</u> |
| Udskudt skat | 5 | 0 | 2.800 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>2.800</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>235.200</u> | <u>18.267</u> |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.688.816 | 1.981.603 |
| Varebeholdninger | | <u>1.688.816</u> | <u>1.981.603</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.225.907 | 1.128.342 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 45.850 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 7.127 | 7.127 |
| Tilgodehavender | | <u>1.278.884</u> | <u>1.135.469</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>406</u> | <u>406</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>2.968.106</u> | <u>3.117.478</u> |
| Aktiver | | <u><u>3.203.306</u></u> | <u><u>3.135.745</u></u> |

Balance pr. 30.09.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 246.778 | 229.624 |
| Egenkapital | | 746.778 | 729.624 |
| Udskudt skat | 5 | 1.300 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 1.300 | 0 |
| Bankgæld | | 1.540.105 | 992.069 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 253.793 | 282.880 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 39.955 | 57.350 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 63.279 | 105.779 |
| Skyldig selskabsskat | | 67.210 | 56.189 |
| Anden gæld | | 490.886 | 911.854 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.455.228 | 2.406.121 |
| Gældsforpligtelser | | 2.455.228 | 2.406.121 |
| Passiver | | 3.203.306 | 3.135.745 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksomheds- kapital kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 500.000 | 229.624 | 729.624 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | (229.624) | (229.624) |
| Årets resultat | 0 | 246.778 | 246.778 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 246.778 | 746.778 |

Noter

| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
|---|-----------------------|--|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 1.462.528 | 2.031.347 |
| Pensioner | 187.012 | 162.549 |
| Andre omkostninger til social sikring | 51.001 | 68.926 |
| | <u>1.700.541</u> | <u>2.262.822</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 55.733 | 533 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 4.534 | 0 |
| | <u>60.267</u> | <u>533</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
| 3. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 67.210 | 56.189 |
| Ændring af udskudt skat | 4.100 | 14.100 |
| | <u>71.310</u> | <u>70.289</u> |
| | | |
| | | <u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u> |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 193.513 |
| Tilgange | | 288.000 |
| Afgange | | (16.000) |
| Kostpris ultimo | | <u>465.513</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (178.046) |
| Årets afskrivninger | | (55.733) |
| Tilbageførsel ved afgange | | 3.466 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>(230.313)</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>235.200</u> |

Noter

| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| 5. Udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | (400) | (4.500) |
| Tilgodehavender | <u>1.700</u> | <u>1.700</u> |
| | <u>1.300</u> | <u>(2.800)</u> |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
| 6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb | <u>754.261</u> | <u>1.040.334</u> |

Der er indgået lejeaftale på bygningerne. Lejeaftalen er uopsigelig indtil 01.03.2019.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med S. Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet virksomhedspant, stort 2.500 t.kr., til sikkerhed for virksomhedens bankgæld. Pantet omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 3.143.265 kr.