

**Amicus Legetøj ApS**

**Lindevej 12**

**1877 Frederiksberg C**

**CVR-nr. 25 17 89 12**

**Årsrapport**

**1. januar 2016 - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling

Den 30. maj 2017

Dirigent



Line Lunn

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Amicus Legetøj ApS  
Lindevej 12  
1877 Frederiksberg C  
CVR-nr.: 25 17 89 12  
Hjemstedskommune: Frederiksberg

### Direktion

Line Lunn

### Revisor

Advisor Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Århusgade 88, 5. sal  
2100 København Ø

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Amicus Legetøj ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg den 30. maj 2017

**Direktion**



Line Lunn

## Revisors erklæring om opstilling af Amicus Legetøj ApS

Til den daglige ledelse i Amicus Legetøj ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Amicus Legetøj ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 , Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

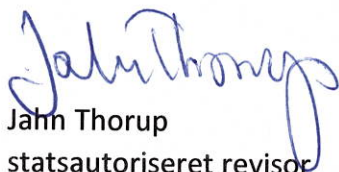
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København Ø, den 30. maj 2017

Advisor Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

  
Jahn Thorup  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive handel og fabrikation.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. -98.164 efter skat, hvilket er utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.990.678 og en egenkapital på kr.1.084.589.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017 er positiv.

### **Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2016**

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

### **Hændelser efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

### 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 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 retslig 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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### **Vareforbrug / ændring i lagre af færdigvarer**

Vareforbruget omfatte ændringer i lager og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Omfatte de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, færdigvarer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

### **Andre eksterne omkostninger**

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### **Andre driftindtægter og -omkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Renteomkostninger og øvrige finansielle omkostninger vedrørende fremstilling af aktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiver, men indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

### **Skat**

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 - 50	år
-----------	---------	----

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

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

Leasingydelse vedrørende leasingkontrakter, der omfatter materielle anlægsaktiver, indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer, samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpermaterialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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



### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Skyldig skat 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 gælds metode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2016

Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	<u>-247.536</u>	<u>-198.807</u>
Personaleomkostninger	0	-448
1 Af- og nedskrivninger	<u>-51.067</u>	<u>-51.067</u>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>-298.603</b>	<b>-250.322</b>
2 Andre finansielle indtægter	200.786	212.787
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-346</u>	<u>-2.941</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-98.164</b>	<b>-40.476</b>
3 Skat af ordinært resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-98.164</u></b>	<b><u>-40.476</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført resultat	<u>-98.164</u>	<u>-40.476</u>
	<b><u>-98.164</u></b>	<b><u>-40.476</u></b>

**Balance pr. 31. december 2016**

<b>Note</b>	<b>2016</b> kr.	<b>2015</b> kr.
Grunde og bygninger	<u>1.572.597</u>	<u>1.623.663</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>1.572.597</u></b>	<b><u>1.623.663</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b><u>1.572.597</u></b>	<b><u>1.623.663</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer	<u>27.600</u>	<u>52.600</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<b><u>27.600</u></b>	<b><u>52.600</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.857	0
Selskabsskat	9.494	0
Andre tilgodehavender	<u>213.431</u>	<u>225.299</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>241.782</u></b>	<b><u>225.299</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>148.699</u></b>	<b><u>178.793</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b><u>418.081</u></b>	<b><u>456.692</u></b>
<b>Aktiver</b>	<b><u>1.990.678</u></b>	<b><u>2.080.355</u></b>

**Balance pr. 31. december 2016**

Note	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital	210.000	210.000
Overført resultat	874.589	972.752
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
	<u>1.084.589</u>	<u>1.182.752</u>
<b>5 Egenkapital</b>		
Anden gæld	<u>906.089</u>	<u>897.603</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>906.089</u>	<u>897.603</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<u>906.089</u>	<u>897.603</u>
<b>Passiver</b>	<u><u>1.990.678</u></u>	<u><u>2.080.355</u></u>
	<b>Note</b>	
Pantsætninger og sikkerheder	6	
Eventualposter mv.	7	

**Noter****1 Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>51.067</u>	<u>51.067</u>
I alt	<u><u>51.067</u></u>	<u><u>51.067</u></u>

**2 Finansielle poster**

Andre finansielle indtægter	200.786	212.787
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-346</u>	<u>-2.941</u>
I alt	<u><u>200.440</u></u>	<u><u>209.846</u></u>

**3 Skat af ordinært resultat**

Skat af årets resultat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

#### 4 Materielle anlægsaktiver

Grunde og  
bygninger  
kr.

Kostpris 1. januar 2016	3.499.537
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b>3.499.537</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	1.875.873
Årets afskrivninger	51.067
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b>1.926.940</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>1.572.597</b>
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2016	1.623.663

#### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	210.000	972.752	0	1.182.752
Udloddet ordinært udbytte for 2016				
Overført resultat		-98.163		-98.163
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>210.000</b>	<b>874.589</b>	<b>0</b>	<b>1.084.589</b>

## **6 Pantsætninger og sikkerheder**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

## **7 Eventualposter mv.**

Selskabet har ingen eventual-, garanti- kautions- eller leasingforpligtelser.