

Amicus Legetøj ApS

Lindevej 12

1877 Frederiksberg C

CVR-nr. 25 17 89 12

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 30. maj 2019

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 2018 - 31. december 2018 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 2019

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 2018 – 31. december 2018 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 2019

Advisor Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Jahn Thorup
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10047



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og fabrikation.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -332.288 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 7.875.218 og en egenkapital på kr.7.503.456.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2019 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2018

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

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 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.

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 2018

Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat	-69.163	7.021.283
1 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinær primær drift	-69.163	7.021.283
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	50.532
Andre finansielle indtægter	113.359	295.491
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-396.364</u>	<u>-20.382</u>
Ordinært resultat før skat	-352.168	7.346.924
Skat af ordinært resultat	<u>19.880</u>	<u>-1.610.559</u>
Årets resultat	<u>-332.288</u>	<u>5.736.365</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	54.000	0
Overført resultat	<u>-386.288</u>	<u>5.736.365</u>
	<u>-332.288</u>	<u>5.736.365</u>

Balance pr. 31. december 2018

Note	2018 kr.	2017 kr.
Anlægsaktiver	0	0
Selskabsskat	24.939	0
Andre tilgodehavender	0	763.222
Tilgodehavender	24.939	763.222
Værdipapirer og kapitalandele	7.682.140	8.024.985
Likvide beholdninger	168.139	1.822.896
Omsætningsaktiver	7.875.218	10.611.103
Aktiver	7.875.218	10.611.103

Balance pr. 31. december 2018

Note	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital	420.000	420.000
Overført resultat	7.029.456	7.415.744
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	54.000	0
2 Egenkapital	<u>7.503.456</u>	<u>7.835.744</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	124.783	316.968
Selskabsskat	0	1.605.750
Anden gæld	246.979	852.641
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>371.762</u>	<u>2.775.359</u>
Gældsforpligtelser	<u>371.762</u>	<u>2.775.359</u>
Passiver	<u>7.875.218</u>	<u>10.611.103</u>
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	Ingen	
Eventualposter mv.	Ingen	

Noter

1 Personaleomkostninger

Der har ikke været ansatte i regnskabsåret.

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	420.000	7.415.744	0	7.835.744
Udloddet ordinært udbytte for 2018				
Overført resultat		-386.288	54.000	-332.288
Egenkapital 31. december 2018	420.000	7.029.456	54.000	7.503.456