

Ønskebørn Odense ApS

Ørbækvej 101

5220 Odense SØ

CVR-nr. 27 61 69 25

Årsrapport

2016/17

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 15. september 2017

Winnie Betina Winther
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance 30. april	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ønskebørn Odense ApS
Ørbækvej 101
5220 Odense SØ

CVR-nr.: 27 61 69 25
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Stiftet: 23. februar 2004
Hjemsted: Odense

Direktion

Winnie Betina Winther

Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Ønskebørn Odense 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. 30. april 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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.

Odense, den 15. september 2017

Direktion

Winnie Betina Winther

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Ønskebørn Odense ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ønskebørn Odense ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 15. september 2017

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER
CVR-nr. 21 44 75 87

Leib Falk Hansen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet omfatter detailhandel med børnetøj og børneudstyr.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 43.238, og selskabets balance pr. 30. april 2017 udviser en egenkapital på kr. 879.723.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ønskebørn Odense ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af handelsvarer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2016/2017 kr.	2015/2016 kr.
Bruttofortjeneste		1.904.505	2.183.308
Personaleomkostninger	1	<u>-1.718.017</u>	<u>-1.617.859</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		186.488	565.449
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-40.766</u>	<u>-38.703</u>
Resultat før finansielle poster		145.722	526.746
Finansielle indtægter	2	47.101	98.721
Finansielle omkostninger		<u>-135.255</u>	<u>-130.146</u>
Resultat før skat		57.568	495.321
Skat af årets resultat		<u>-14.330</u>	<u>-106.810</u>
Årets resultat		<u>43.238</u>	<u>388.511</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>43.238</u>	<u>388.511</u>
		<u>43.238</u>	<u>388.511</u>

Balance 30. april

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.086	31.719
Materielle anlægsaktiver		18.086	31.719
Andre værdipapirer og kapitalandele		350.271	339.111
Finansielle anlægsaktiver		350.271	339.111
Anlægsaktiver i alt		368.357	370.830
Færdigvarer og handelsvarer		3.253.597	2.923.869
Varebeholdninger		3.253.597	2.923.869
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.339	3.467
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		62.006	22.187
Andre tilgodehavender		319.048	391.251
Udskudt skatteaktiv		14.900	13.500
Periodeafgrænsningsposter		30.964	35.338
Tilgodehavender		429.257	465.743
Likvide beholdninger		53.252	34.367
Omsætningsaktiver i alt		3.736.106	3.423.979
Aktiver i alt		4.104.463	3.794.809

Balance 30. april

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		375.000	375.000
Overført resultat		<u>504.723</u>	<u>461.485</u>
Egenkapital		<u>879.723</u>	<u>836.485</u>
Andre kreditinstitutter		<u>740.417</u>	<u>827.426</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>740.417</u>	<u>827.426</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	156.000	156.000
Kreditinstitutter		333.739	488.796
Leverandører af varer og tjenesteydelser		564.150	428.977
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		96.435	94.959
Selskabsskat		15.730	23.210
Anden gæld		<u>1.318.269</u>	<u>938.956</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.484.323</u>	<u>2.130.898</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.224.740</u>	<u>2.958.324</u>
Passiver i alt		<u>4.104.463</u>	<u>3.794.809</u>
Leje og leasingforpligtelser	4		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	2016/2017	2015/2016		
	kr.	kr.		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	1.592.700	1.505.166		
Andre omkostninger til social sikring	72.868	71.314		
Andre personaleomkostninger	52.449	41.379		
	<u>1.718.017</u>	<u>1.617.859</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>		
2 Finansielle indtægter				
Kursregulering aktier Ønskebørn A/S	11.160	62.845		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	516	221		
Andre finansielle indtægter	35.425	35.655		
	<u>47.101</u>	<u>98.721</u>		
3 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. maj 2016	30. april 2017	næste år	efter 5 år
Andre kreditinstitutter	<u>983.426</u>	<u>896.417</u>	<u>156.000</u>	<u>116.417</u>
	<u>983.426</u>	<u>896.417</u>	<u>156.000</u>	<u>116.417</u>

Noter til årsrapporten

	2017	2016
	kr.	kr.
4 Leje og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr.	607.000	591.000

5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Betina Winther Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2017.

Der er ingen yderligere kendte eventualforpligtelser m.v.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 200.000 i materielle anlæg. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Selskabet har udstedt skadeløsbrev efter reglerne om virksomhedspant for i alt kr. 2.500.000 med pant i varelager, materielle anlæg m.v. Skadeløsbrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Der er stillet bankgaranti overfor hovedleverandør med kr. 320.000.