

# **Ønskebørn Odense ApS**

**Ørbækvej 101**

**5220 Odense SØ**

**CVR-nr. 27 61 69 25**

**Årsrapport**

**2015/16**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

den 09/09 2016

---

Winnie Betina Winther  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
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 2015 - 30. april 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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 4. juli 2016

### 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 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets 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 vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 årsregnskabsloven.

Odense, den 4. juli 2016

**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.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 388.511, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på kr. 836.485.

### 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 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### Begivenheder 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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### 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 omkostninger til vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### 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 mv. 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 indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

#### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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 måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.183.308</b>	<b>1.908.999</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.617.859</u>	<u>-1.572.869</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>565.449</b>	<b>336.130</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-38.703</u>	<u>-50.407</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>526.746</b>	<b>285.723</b>
Finansielle indtægter	2	98.721	58.451
Finansielle omkostninger		<u>-130.146</u>	<u>-236.367</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>495.321</b>	<b>107.807</b>
Skat af årets resultat		<u>-106.810</u>	<u>97.100</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>388.511</u></b>	<b><u>204.907</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>388.511</u>	<u>204.907</u>
		<b><u>388.511</u></b>	<b><u>204.907</u></b>

**Balance 30. april**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>31.719</u>	<u>29.667</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>31.719</u></b>	<b><u>29.667</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>339.111</u>	<u>276.266</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>339.111</u></b>	<b><u>276.266</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>370.830</u></b>	<b><u>305.933</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.923.869</u>	<u>2.707.527</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>2.923.869</u></b>	<b><u>2.707.527</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.467	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.187	21.966
Andre tilgodehavender		391.251	340.356
Udskudt skatteaktiv		13.500	97.100
Periodeafgrænsningsposter		<u>35.338</u>	<u>36.720</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>465.743</u></b>	<b><u>496.142</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>34.367</u></b>	<b><u>52.380</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>3.423.979</u></b>	<b><u>3.256.049</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>3.794.809</u></b>	<b><u>3.561.982</u></b>

**Balance 30. april**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		375.000	375.000
Overført resultat		<u>461.485</u>	<u>72.974</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>836.485</u></b>	<b><u>447.974</u></b>
Andre kreditinstitutter		<u>827.426</u>	<u>541.117</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b><u>827.426</u></b>	<b><u>541.117</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	156.000	152.000
Kreditinstitutter		488.796	544.191
Leverandører af varer og tjenesteydelser		866.307	948.754
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		94.959	532.839
Selskabsskat		23.210	0
Anden gæld		<u>501.626</u>	<u>395.107</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.130.898</u></b>	<b><u>2.572.891</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.958.324</u></b>	<b><u>3.114.008</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.794.809</u></b>	<b><u>3.561.982</u></b>
Leje og leasingforpligtelser	5		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	2015/2016	2014/2015
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.505.166	1.441.960
Andre omkostninger til social sikring	71.314	60.033
Andre personaleomkostninger	41.379	70.876
	<u>1.617.859</u>	<u>1.572.869</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Kursregulering aktier Ønskebørn A/S	62.845	0
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	221	435
Andre finansielle indtægter	35.655	58.016
	<u>98.721</u>	<u>58.451</u>

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	375.000	72.974	447.974
Årets resultat	0	388.511	388.511
<b>Egenkapital 30. april 2016</b>	<b>375.000</b>	<b>461.485</b>	<b>836.485</b>

Selskabskapitalen består af 375 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2015	Gæld 30. april 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	693.117	983.426	156.000	203.426
	<b>693.117</b>	<b>983.426</b>	<b>156.000</b>	<b>203.426</b>

### 5 Leje og leasingforpligtelser

	2016 kr.	2015 kr.
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	591.000	575.000

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Betina Winther Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016.

Der er ingen yderligere kendte eventualposter m.v.

## Noter til årsrapporten

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt tkr. 200 i materielle anlæg.  
Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Selskabet har udstedt skadeløsbrev efter reglerne om virksomhedspant for i alt tkr. 2.000 med pant i varelager, materielle anlæg m.v.  
Skadeløsbrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Der er stillet bankgaranti overfor hovedleverandør med tkr. 320.