

Morfars.dk ApS

Hørkær 30

2730 Herlev

CVR-nr. 27776175

Årsrapport 2015/16

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18-08-2016

Kim Elmore Eriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Morfars.dk ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for Morfars.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 18-08-2016

Direktion

Kim Elmo Eriksen
Direktør

Morfars.dk ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Morfars.dk ApS Hørkær 30 2730 Herlev |
| CVR-nr. | 27776175 |
| Stiftelsesdato | 26-05-2004 |
| Regnskabsår | 01-07-2015 - 30-06-2016 |
| Direktion | Kim Elmoose Eriksen, Direktør |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af legetøj

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 udviser et resultat på kr. 737.366, og selskabets balance pr. 30-06-2016 udviser en balancesum på kr. 3.641.415, og en egenkapital på kr. 1.474.954.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Morfars.dk ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Goodwill | 5 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse vil medføre et forbrug af virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser, som forventes indfriet senere end et år fra balancedagen, måles til nutidsværdien af de forventede betalinger. Andre hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 3.716.404 | 3.111.519 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.675.090 | -2.240.958 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -42.792 | -46.746 |
| Driftsresultat | | 998.522 | 823.815 |
| Finansielle indtægter | | 4.723 | 15.139 |
| Finansielle omkostninger | | -44.443 | -135.258 |
| Resultat før skat | | 958.802 | 703.696 |
| Skat af årets resultat | 2 | -221.436 | -171.331 |
| Årets resultat | | 737.366 | 532.365 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 400.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 337.366 | 332.365 |
| | | 737.366 | 532.365 |

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 100.000 | 140.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 100.000 | 140.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 18.153 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 18.153 | 0 |
| Deposita | | 111.228 | 111.228 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 111.228 | 111.228 |
| Anlægsaktiver | | 229.381 | 251.228 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 2.131.864 | 2.064.118 |
| Forudbetalinger for varer | | 549.527 | 443.964 |
| Varebeholdninger | | 2.681.391 | 2.508.082 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 473.641 | 375.564 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 149.463 | 142.906 |
| Andre tilgodehavender | | 1.913 | 32.335 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 27.624 | 29.104 |
| Udskudte skatteaktiver | | 2.728 | 3.130 |
| Tilgodehavender | | 655.369 | 583.039 |
| Likvide beholdninger | | 75.274 | 56.786 |
| Omsætningsaktiver | | 3.412.034 | 3.147.907 |
| Aktiver | | 3.641.415 | 3.399.135 |

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 949.954 | 612.588 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 400.000 | 200.000 |
| Egenkapital | 3 | 1.474.954 | 937.588 |
| Andre hensatte forpligtelser | | 179.521 | 139.444 |
| Hensatte forpligtelser | | 179.521 | 139.444 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 963.362 | 1.141.362 |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | | 221.034 | 156.017 |
| Anden gæld | | 760.449 | 1.024.724 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 42.095 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.986.940 | 2.322.103 |
| Gældsforpligtelser | | 1.986.940 | 2.322.103 |
| Passiver | | 3.641.415 | 3.399.135 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.373.818 | 2.163.958 |
| Pensioner | 223.425 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 24.811 | 28.652 |
| Andre personaleomkostninger | 53.036 | 48.348 |
| | <u>2.675.090</u> | <u>2.240.958</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 221.034 | 156.017 |
| Regulering i udskudt skat | 402 | 15.314 |
| | <u>221.436</u> | <u>171.331</u> |

3. Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte | I alt |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 612.588 | 200.000 | 937.588 |
| Udbetalt udbytte fra sidste år | | | -200.000 | -200.000 |
| Forslag til årets resultatdisponering | | 337.366 | 400.000 | 737.366 |
| | <u>125.000</u> | <u>949.954</u> | <u>400.000</u> | <u>1.474.954</u> |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Elmoose Invest ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld er der givet virksomhedspant t.DKK 500 omfattende goodwill, immaterielle retigheder, tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 3.273