



Revi Nord A/s

Østergade 1 1. th. · 9320 Hjallerup
Tlf. 98 28 38 38
E-mail: hjallerup@revi-nord.dk

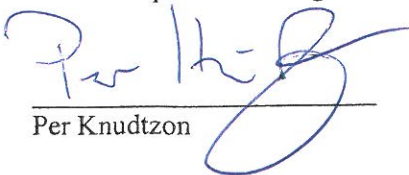
*Legebussen ApS
Gentoftegade 77
2820 Gentofte*

CVR-nr: 30 50 93 66

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 - 30. juni 2017*

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/9 2017


Per Knudtzon

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 5 |

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter..... | 13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|--------------------------|---|
| Selskabet | Legebussen ApS Gentoftegade 77 2820 Gentofte |
| | Telefon: 27 21 70 60 E-mail: per@legebussen.dk |
| | CVR-nr.: 30 50 93 66 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Per Knudtzon |
| Revisor | Revi Nord A/S Registreret Revisionsaktieselskab Østergade 1, 1. th. 9320 Hjallerup |
| Ejerforhold | Knudtzon Holding ApS, Gentoftegade 77, 2820 Gentofte |
| Generalforsamling | Ordinær generalforsamling afholdes 28 / 9 2017 på selskabets adresse. |

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af salg af legetøj, møbler, inventar, legeredskaber samt hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i regnskabsperioden været et underskud, hvilket betegnes som utilfredsstillende, næste års resultat forventes at være positivt.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Legebussen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 28 / 9 2017

Direktion



Per Knudtzon

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Legebussen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Legebussen ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 vores 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.

Hjallerup, den 28/9 2017

Revi Nord A/S
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 97 58 47

Finn O. Sørensen
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Legebussen ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalgt af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til selskabets grunde. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen beløbsmæssig effekt på egenkapitalen.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør ændring af årets resultat før skat med 0 kr.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I forbindelse med den praktiske anvendelse af den beskrevne regnskabspraksis har ledelsen bl.a. foretaget skøn på regnskabsposterne anlægsaktiver, varebeholdninger, tilgodehavender og hensatte forpligtelser.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

| | <u>Brugstid</u> |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1.486.846 | 1.444.358 |
| 1 Personalemkostninger..... | -1.562.794 | -1.613.366 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | -2.963 | -2.963 |
| DRIFTSRESULTAT | -78.911 | -171.971 |
| Andre finansielle indtægter..... | 486 | 190 |
| Andre finansielle omkostninger..... | -27.227 | -34.281 |
| RESULTAT FØR SKAT | -105.652 | -206.062 |
| 2 Skat af årets resultat..... | -118.705 | 44.360 |
| ÅRETS RESULTAT | -224.357 | -161.702 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | -224.357 | -161.702 |
| DISPONERET I ALT | -224.357 | -161.702 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
 AKTIVER

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| 3 Produktionsanlæg og maskiner..... | 0 | 0 |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3.160 | 6.123 |
| Materielle anlægsaktiver | 3.160 | 6.123 |
| 4 Deposita | 23.188 | 23.188 |
| Finansielle anlægsaktiver | 23.188 | 23.188 |
| ANLÆGSAKTIVER | 26.348 | 29.311 |
| | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 227.066 | 266.595 |
| Varebeholdninger | 227.066 | 266.595 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 625.390 | 639.680 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 251.169 | 5.842 |
| Andre tilgodehavender | 242.801 | 62.421 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 118.705 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 10.755 |
| Tilgodehavender | 1.119.360 | 837.403 |
| Likvide beholdninger | 188 | 160.428 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.346.614 | 1.264.426 |
| | | |
| AKTIVER | 1.372.962 | 1.293.737 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
PASSIVER

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat..... | 98.128 | 322.485 |
| 5 EGENKAPITAL..... | 223.128 | 447.485 |
| Kreditinstitutter..... | 220.278 | 266.424 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 463.575 | 287.012 |
| Selskabsskat..... | 0 | 0 |
| Anden gæld..... | 457.617 | 281.033 |
| Gæld til CargoKid ApS | 8.364 | 11.783 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 1.149.834 | 846.252 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 1.149.834 | 846.252 |
| PASSIVER | 1.372.962 | 1.293.737 |

- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Nærtstående parter
- 9 Ejerforhold

NOTER

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|------------------------------|---|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 4 | 4 |
| Lønninger..... | 1.523.231 | 1.569.825 |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 39.563 | 43.541 |
| | <u>1.562.794</u> | <u>1.613.366</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat | 118.705 | -39.547 |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | -4.813 |
| | <u>118.705</u> | <u>-44.360</u> |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Produktionsanlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris, primo | 17.180 | 14.222 |
| Tilgang i årets løb..... | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 |
| | <u>17.180</u> | <u>14.222</u> |
| Kostpris 30. juni 2017 | | |
| Af-/nedskrivninger, primo | -17.180 | -8.099 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver..... | 0 | 0 |
| Årets af-/nedskrivninger | 0 | -2.963 |
| | <u>-17.180</u> | <u>-11.062</u> |
| Af-/nedskrivninger 30. juni 2017 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017..... | <u>0</u> | <u>3.160</u> |

NOTER

| | Deposita | | |
|--|----------------|---------------------------------|----------------|
| 4 Andre finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris, primo | | | 23.188 |
| Tilgang i årets løb | | | 0 |
| Afgang i årets løb | | | 0 |
| | | | <hr/> |
| Kostpris 30. juni 2017 | | | 23.188 |
| | | | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger, primo | | | 0 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver..... | | | 0 |
| Årets af-/nedskrivninger | | | 0 |
| | | | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger 30. juni 2017 | | | 0 |
| | | | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017 | | | 23.188 |
| | | | <hr/> <hr/> |
| | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
| 5 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat..... | 322.485 | -224.357 | 98.128 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | 447.485 | -224.357 | 223.128 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

Der er ikke sket bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste fem år.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Knudtzon Holding ApS-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2017 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank er givet virksomhedspant stort kr. 500.000.

NOTER

2017

2016

8 Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse er:

Knudtzon Holding ApS, Gentoftegade 77, 2820 Gentofte

Per Knudtzon, Gentoftegade 77, 2820 Gentofte

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Knudtzon Holding ApS, Gentoftegade 77, 2820 Gentofte