

# **Årsrapport for 2016**

01.01.16 - 31.12.16  
(10. regnskabsår)

## **Sydfyns Trælegetøj ApS**

Reventlowsgade 28, 2. th.  
1651 København V

CVR-nr. 30 60 65 23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. maj 2017.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Nis Hauge

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>	<b>9</b>
<b>Balance 31. december</b>	<b>10</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>12</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Sydfyns Trælegetøj ApS for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 1. maj 2017.

## Direktion

Nis Hauge

Eva Østergaard Frederiksen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Sydfyns Trælegetøj ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sydfyns Trælegetøj ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 revisorerets 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.

Kgs. Lyngby, den 1. maj 2017

**Complet Revision**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
**CVR 30077288**

Glennie Holm Christensen  
Registreret Revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Sydfyns Trælegetøj ApS  
Reventlowsgade 28, 2. th.  
1651 København V

Telefon:

E-mail:

CVR-nr.: 30 60 65 23

Stiftet: 26. juni 2007

Hjemstedskommune: København

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Nis Hauge  
Eva Østergaard Frederiksen

**Revisor**

Complet Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Ørholmvej 59  
2800 Kgs. Lyngby

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter produktion og salg af legetøj til institutioner.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets aktivitet har udviklet sig i positiv retning.

Selskabets aktivitet anses for værende tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## **Den forventede udvikling**

Den positive udvikling fra 2016 ser ud til at fortsætte.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Sydfyns Trælegetøj ApS for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## **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 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Produktionsvirksomhed**

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter**

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

## BALANCEN

### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Driftsmateriel og inventar	3-5 år
----------------------------	--------

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.652.426</b>	<b>2.947</b>
Personaleomkostninger	1	1.807.177	1.693
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		131.411	146
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>713.838</b>	<b>1.109</b>
Andre finansielle indtægter		0	0
Andre finansielle omkostninger		48.510	55
<b>Resultat før skat</b>		<b>665.328</b>	<b>1.054</b>
Skat af årets resultat		151.850	248
<b>Årets resultat</b>		<b>513.478</b>	<b>807</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		1.860.554	1.254
Årets resultat		513.478	807
<b>Til disposition</b>		<b>2.374.032</b>	<b>2.061</b>
Udbytte for regnskabsåret		200.000	200
Overført til næste år		2.174.032	1.861
<b>Disponeret i alt</b>		<b>2.374.032</b>	<b>2.061</b>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>327.567</u>	<u>442</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	2	<u><b>327.567</b></u>	<u><b>442</b></u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		<u>34.790</u>	<u>35</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>34.790</b></u>	<u><b>35</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>362.357</b></u>	<u><b>477</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.806.073	1.973
Forudbetalinger for varer		<u>359.375</u>	<u>0</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u><b>2.165.448</b></u>	<u><b>1.973</b></u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		634.642	770
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.919</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>636.561</b></u>	<u><b>770</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>45.314</b></u>	<u><b>487</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>2.847.323</b></u>	<u><b>3.230</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>3.209.680</b></u>	<u><b>3.706</b></u>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		250.000	250
Overført resultat		2.174.032	1.861
Foreslået udbytte		200.000	200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3</b>	<b><u>2.624.032</u></b>	<b><u>2.311</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.938	24
Selskabsskat		57.850	83
Anden gæld		466.860	1.288
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>585.648</u></b>	<b><u>1.396</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>585.648</u></b>	<b><u>1.396</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>3.209.680</u></b>	<b><u>3.706</u></b>

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>		
		kr.	tkr.		
	Løn, gager og vederlag	1.742.677	1.635		
	Andre udgifter til social sikring	64.500	57		
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.807.177</b>	<b>1.693</b>		
<b>2</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anl., driftsmatr. og inventar</b>		
			kr.		
	Kostpris primo		1.141.009		
	Tilgang i årets løb		17.039		
	<b>Kostpris ultimo</b>		<b>1.158.048</b>		
	Af- og nedskrivninger, primo		699.070		
	Årets af- og nedskrivninger		131.411		
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<b>830.481</b>		
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>		<b>327.567</b>		
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Udbytte</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	250.000	200.000	1.860.554	2.310.554
	Årets resultat	0	0	313.478	313.478
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>250.000</b>	<b>200.000</b>	<b>2.174.032</b>	<b>2.624.032</b>