

ROOM2PLAY ApS

Bakkegårdsvej 313
3050 Humlebæk

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/04/2016

Janet Ring
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ROOM2PLAY ApS

Bakkegårdsvej 313

3050 Humlebæk

Telefonnummer: 70208856

Fax: 70208857

CVR-nr: 31075521

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39, 1

Rødovre

DK Danmark

CVR-nr: 16953199

P-enhed: 1001191331

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Room2Play ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og pengestrømme samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humlebæk, den 20/02/2016

Direktion

Janet Linda Ring

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ROOM2PLAY ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ROOM2PLAY ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, 20/02/2016

Christian Danielsen

Registreret revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 16953199

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i salg af legetøj.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Room2Play ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Konkurrencemæssige vilkår

Selskabet er aktør på et stærkt konkurrencepræget marked. Derfor har selskabets ledelse fundet det påkrævet at anvende årsregnskabslovens § 32, hvorfor omsætning mv. er sammendraget i posten "bruttofortjeneste" i den offentliggjorte årsrapport.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- 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.

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 balancetidspunktet.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, så snart levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt øvrige variable omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt øvrige variable omkostninger omfatter enhver omkostning direkte afledt af nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter enhver omkostning, der ikke er direkte afledt af nettoomsætningen.

Småanskaffelser under kr. 12.800 straksafskrives.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og sociale bidrag.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renter af indestående i pengeinstitut samt gæld til samme.

Endvidere omfatter posten renter af gæld til andre långivere.

Selskabsskat

Selskabsskat afsættes med 23,5% af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat beregnes som 22% af skattemæssige merafskrivninger.

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 med modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen af aktivet.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede levetid, som er 5 år. Restværdi udgør kr. 0.

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. I det omfang det skønnes nødvendigt, nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes på købstidspunktet til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen tillagt hjemtagelsesomkostninger.

På statusdagen måles varebeholdningerne til dagsværdi efter fifo princippet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. I det omfang det skønnes nødvendigt, nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

Selskabsskat afsættes med 23,5% af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat beregnes som 22% af skattemæssige merafskrivninger.

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 med modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld og forpligtelser

Al gæld og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominel restgæld.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne. En forpligtelse, der eksisterer på balancedagen, men hvor det ikke er muligt at opgøre størrelsen af forpligtelsen, anses for en eventualforpligtelse.

Lejeforpligtelser anføres under eventualforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		2.910.449	2.779.064
Personaleomkostninger	1	-2.001.420	-1.962.123
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.345	-16.048
Resultat af ordinær primær drift		887.684	800.893
Andre finansielle indtægter		5	0
Øvrige finansielle omkostninger		-375.058	-188.486
Ordinært resultat før skat		512.631	612.407
Skat af årets resultat	2	-140.637	-150.392
Årets resultat		371.994	462.015
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		350.000	100.000
Overført resultat		21.994	362.015
I alt		371.994	462.015

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		39.554	60.899
Materielle anlægsaktiver i alt	3	39.554	60.899
Deposita		85.680	85.680
Finansielle anlægsaktiver i alt		85.680	85.680
Anlægsaktiver i alt		125.234	146.579
Fremstillede varer og handelsvarer		3.999.726	3.101.977
Varebeholdninger i alt		3.999.726	3.101.977
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.885.695	1.346.275
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	3.795
Periodeafgrænsningsposter		104.695	22.019
Tilgodehavender i alt		1.990.390	1.372.089
Likvide beholdninger		29.391	248.246
Omsætningsaktiver i alt		6.019.507	4.722.312
Aktiver i alt		6.144.741	4.868.891

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		704.146	682.152
Forslag til udbytte		350.000	100.000
Egenkapital i alt		1.179.146	907.152
Gæld til banker		1.501.415	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.643.929	1.524.550
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		96.159	0
Skyldig selskabsskat		120.913	124.454
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.603.179	2.312.735
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.965.595	3.961.739
Gældsforpligtelser i alt		4.965.595	3.961.739
Passiver i alt		6.144.741	4.868.891

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	1.726.430	1.651.875
Regulering af feriepengeforpligtelse	38.000	0
Pensionsbidrag	141.617	166.530
Løntilskud	-25.337	0
Skattefri godtgørelser	46.192	46.580
Andre omkostninger til social sikring	74.518	97.138
	<u>2.001.420</u>	<u>1.962.123</u>
Gennemsnitligt antal ansatt	<u>5</u>	<u>5</u>

2. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	134.913	150.454
Regulering vedrørende tidligere år	5.724	-62
	<u>140.637</u>	<u>150.392</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	<u>166.726</u>
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>166.726</u>
Af- og nedskrivning primo	105.827
Årets afskrivning	21.345
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>127.172</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>39.554</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler lejeforpligtelser på t.kr. 200 og leasingforpligtelser på t.kr. 54.

Selskabet hæfter solidarisk med sin tilknyttede virksomhed for koncernens skatter.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der stillet virksomhedspant på kr. 1.700.000 med pant i virksomhedens goodwill, driftsmidler, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Der påhviler herudover ikke selskabet veksel-, kautions-, pensions-, garanti- eller andre eventual-forpligtelser udover hvad der måtte fremgå af årsrapporten.