

## **Ønskebørn Køge ApS**

Theilgaards Vej 4  
4600 Køge  
CVR-nr. 31 15 53 71

Årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016  
(10. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2017

Steen Lund Kristiansen  
dirigent

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Ønskebørn Køge ApS  
Theilgaards Vej 4  
4600 Køge

**CVR-nr.:** 31 15 53 71  
**Stiftet:** 18. december 2007  
**Hjemsted:** Køge  
**Regnskabsår:** 1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Direktion** Steen Lund Kristiansen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Ønskebørn Køge ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 28. februar 2017

I direktionen:

Steen Lund Kristiansen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Ønskebørn Køge ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ønskebørn Køge ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 28. februar 2017

**AUGUSTA REVISION**  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen  
Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med salg af alle former for babyudstyr samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 54.516.

Egenkapitalen udgør kr. 2.620.687.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Ønskebørn Køge ApS for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

### 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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### RESULTATOPGØRELSE

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste inderholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg 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.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### 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.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomhederne er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Biler .....	5 år	0%
Øvrigt driftsmateriel og inventar .....	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler .....	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

### Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

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 nettorealisationsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE .....		3.704.983	3.998.508
Personaleomkostninger.....	7	<u>-3.502.049</u>	<u>-3.468.678</u>
INDTJENINGSBIDRAG.....		202.934	529.830
Afskrivninger .....	1	-132.473	-50.188
Andre driftsomkostninger .....		<u>-37.815</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....		32.646	479.642
Finansielle indtægter .....		59.245	0
Finansielle omkostninger .....	2	<u>-38.709</u>	<u>-165.027</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		53.182	314.615
Skat af årets resultat .....	3	<u>1.334</u>	<u>51.569</u>
ÅRETS RESULTAT .....		<u><u>54.516</u></u>	<u><u>366.184</u></u>
<b>OVERSKUDSDISPONERING:</b>			
Udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Overført resultat .....		<u>54.516</u>	<u>366.184</u>
Disponeret i alt .....		<u><u>54.516</u></u>	<u><u>366.184</u></u>

## Balance

### AKTIVER

	Note	30/09-16	30/09-15
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Goodwill .....	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt .....		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar .....	1	290.700	208.440
Indretning af lejede lokaler .....	1	<u>329.013</u>	<u>409.561</u>
Materielle anlægsaktiver i alt .....		<u>619.713</u>	<u>618.001</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Værdipapirer .....		<u>266.712</u>	<u>207.467</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt .....		<u>266.712</u>	<u>207.467</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u><b>886.425</b></u>	<u><b>825.468</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>			
Varebeholdninger:			
Handelsvarer .....		<u>5.491.941</u>	<u>5.197.583</u>
Varebeholdninger i alt .....		<u>5.491.941</u>	<u>5.197.583</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....		4.536	0
Andre tilgodehavender .....		44.868	41.456
Udskudt skatteaktiv .....		<u>52.903</u>	<u>51.569</u>
Tilgodehavender i alt .....		<u>102.307</u>	<u>93.025</u>
Likvide beholdninger .....		<u>771.721</u>	<u>484.694</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>		<u><b>6.365.969</b></u>	<u><b>5.775.302</b></u>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<u><b>7.252.394</b></u>	<u><b>6.600.770</b></u>

## Balance

### PASSIVER

	Note	30/09-16	30/09-15
<b>EGENKAPITAL:</b>			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud .....		2.495.687	2.441.171
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>4</b>	<b>2.620.687</b>	<b>2.566.171</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.458.891	1.695.245
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		2.414.644	1.473.266
Selskabsskat .....		0	0
Anden gæld .....		758.172	866.088
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.631.707</b>	<b>4.034.599</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<b>4.631.707</b>	<b>4.034.599</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>7.252.394</b>	<b>6.600.770</b>
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv. ....	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	6		

## Noter

### 1 Anlægsoversigt

<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>Goodwill</b>	
Kostpris 1. oktober 2015 .....	450.000	
Tilgang .....	0	
Afgang .....	<u>0</u>	
Kostpris 30. september 2016.....	<u>450.000</u>	
Afskrivninger 1. oktober 2015.....	450.000	
Årets afskrivninger .....	0	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver .....	<u>0</u>	
Afskrivninger 30. september 2016.....	<u>450.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2016.....	<u><u>0</u></u>	
	<b>Drifts-</b>	<b>Indr. af</b>
	<b>materiel og</b>	<b>lejede lok.</b>
	<b>inventar</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. oktober 2015.....	1.065.839	805.479
Tilgang .....	252.000	0
Afgang .....	<u>-135.940</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2016.....	<u>1.181.899</u>	<u>805.479</u>
Afskrivninger 1. oktober 2015.....	857.399	395.918
Årets afskrivninger .....	51.925	80.548
Tilbageførte afskrivninger.....	<u>-18.125</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30. september 2016.....	<u>891.199</u>	<u>476.466</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2016.....	<u><u>290.700</u></u>	<u><u>329.013</u></u>

## Noter

Afskrivninger	2015/16	2014/15
Goodwill .....	0	0
Driftsmateriel og inventar .....	51.925	11.250
Indretning af lejede lokaler .....	80.548	64.758
Avance ved salg af bil.....	0	-25.820
	<u>132.473</u>	<u>50.188</u>
Afskrivninger i alt .....	<u>132.473</u>	<u>50.188</u>

### 2 Finansielle omkostninger

Af de finansielle omkostninger udgør kr. 38.589 renter til tilknyttede virksomheder.

### 3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat .....	-1.334	-51.569
	<u>-1.334</u>	<u>-51.569</u>
Skat af årets resultat i alt .....	<u>-1.334</u>	<u>-51.569</u>

4 Egenkapital	01/10-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/09-16
Anpartskapital.....	125.000	-	-	125.000
Overført resultat.....	2.441.171	-	54.516	2.495.687
Henlagt udbytte .....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt .....	<u>2.566.171</u>	<u>0</u>	<u>54.516</u>	<u>2.620.687</u>

	30/09-16	30/09-15
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 125 stk. á nominelt kr. 1.000 .....	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

## Noter

### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Ønskebørn Holding ApS som administrationsselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ligeledes ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

Selskabet har indgået lejekontrakter med uopsigelighed frem til 1. august 2021 og herefter 6 måneders opsigelse. Selskabets samlet huslejeforpligtelse er pr. 30. september 2016 opgjort til kr. 7.454.400.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for udlejere stillet en bankgaranti på i alt kr. 698.850.

Selskabet har til sikkerhed for leverandør stillet en bankgaranti på i alt kr. 158.000.

<b>7 Personaleforhold</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
Lønninger .....	3.197.708	2.916.275
Pensioner .....	294.528	289.991
Andre omkostninger til social sikring.....	82.479	78.071
Fri bil .....	-45.750	0
Regulering af feriepengeforpligtelse .....	-6.806	-10.311
Øvrige personaleomkostninger.....	<u>-20.110</u>	<u>194.652</u>
Personale omkostninger i alt .....	<u><u>3.502.049</u></u>	<u><u>3.468.678</u></u>