

KIDS Coolshop Silkeborg A/S
CVR-nr. 31331021
Brokbjergvej 10A
8600 Silkeborg

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.01.2017

Dirigent

Navn: Vivi Vangede Krogsgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 31.08.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KIDS Coolshop Silkeborg A/S
Brokbjergvej 10A
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 31331021
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 01.09.2015 - 31.08.2016

Bestyrelse

Hanne Madsen, formand
Vivi Vangede Krogsgaard
Bo Bech Lavgesen

Direktion

Vivi Vangede Krogsgaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.2015 - 31.08.2016 for KIDS Coolshop Silkeborg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2015 - 31.08.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 30.01.2017

Direktion

Vivi Vangede Krogsgaard

Bestyrelse

Hanne Madsen
formand

Vivi Vangede Krogsgaard

Bo Bech Lavgesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KIDS Coolshop Silkeborg A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KIDS Coolshop Silkeborg A/S for regnskabsåret 01.09.2015 - 31.08.2016. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.08.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2015 - 31.08.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 30.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Troels Løvschall
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af legetøjsforretning og anden dermed beslægtet virksomhed samt i at eje aktier og anpartar i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat svarer til ledelsens forventninger.

Selskabets datterselskab er under solvent likvidation, som forventes afsluttet i 1. halvår 2017.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

I årsrapporten er indregnet kapitalandel i noterede aktier i Imerco Holding A/S med i alt 789 t.kr. I overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis måles noterede kapitalandele til dagsværdi.

Ledelsen har ved vurderingen af dagsværdien af aktierne vurderet, at andel af selskabets indre værdi, jf. seneste aflagte årsrapport, afspejler dagsværdien pr. 31. august 2016. Værdien af kapitalandelene er naturligt behæftet med en usikkerhed, som i sagens natur kan være både positiv eller negativ.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af rentekomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af nedskrivninger af finansielle aktiver, rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år ud fra den forventede brugstid.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisation sværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisation sværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.727.869	2.650.202
Personaleomkostninger	1	(2.037.579)	(1.912.691)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(107.731)</u>	<u>(111.415)</u>
Driftsresultat		582.559	626.096
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		206	1.243
Andre finansielle indtægter		427	1
Nedskrivning af finansielle aktiver		74.375	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(9.090)	(9.125)
Andre finansielle omkostninger		<u>(45.189)</u>	<u>(68.463)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		603.288	549.752
Skat af ordinært resultat	3	<u>(119.207)</u>	<u>(121.784)</u>
Årets resultat		<u>484.081</u>	<u>427.968</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		300.000	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	98.400
Overført resultat		<u>82.881</u>	<u>329.568</u>
		<u>484.081</u>	<u>427.968</u>

Balance pr. 31.08.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.722	31.155
Indretning af lejede lokaler		13.208	93.506
Materielle anlægsaktiver	5	16.930	124.661
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		181.399	181.193
Andre værdipapirer og kapitalandele		840.162	765.787
Andre tilgodehavender		13.000	13.000
Finansielle anlægsaktiver	6	1.034.561	959.980
Anlægsaktiver		1.051.491	1.084.641
Fremstillede varer og handelsvarer		2.872.359	3.326.862
Varebeholdninger		2.872.359	3.326.862
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.478	14.762
Udskudt skat		9.000	8.000
Andre tilgodehavender		10.428	23.332
Tilgodehavende selskabsskat		0	40.632
Periodeafgrænsningsposter		63.190	66.748
Tilgodehavender		88.096	153.474
Likvide beholdninger		948.961	560.098
Omsætningsaktiver		3.909.416	4.040.434
Aktiver		4.960.907	5.125.075

Balance pr. 31.08.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		2.388.995	2.306.114
Forslag til udbytte for regnskabsåret		300.000	0
Egenkapital		<u>3.188.995</u>	<u>2.806.114</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		602.087	1.275.627
Gæld til tilknyttede virksomheder		189.165	187.575
Skyldig selskabsskat		39.575	0
Anden gæld		941.085	855.759
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.771.912</u>	<u>2.318.961</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.771.912</u>	<u>2.318.961</u>
Passiver		<u>4.960.907</u>	<u>5.125.075</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Foreslået ekstraordi- nært udbyt- te kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	2.306.114	0	0	2.806.114
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(101.200)	0	(101.200)
Årets resultat	0	82.881	101.200	300.000	484.081
Egenkapital ultimo	500.000	2.388.995	0	300.000	3.188.995

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.947.052	1.826.024
Pensioner	53.468	53.479
Andre omkostninger til social sikring	37.059	33.188
	<u>2.037.579</u>	<u>1.912.691</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	107.731	111.415
	<u>107.731</u>	<u>111.415</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	120.207	12.368
Ændring af udskudt skat	(1.000)	110.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	(584)
	<u>119.207</u>	<u>121.784</u>
		<u>Goodwill</u> <u>kr.</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		250.000
Kostpris ultimo		<u>250.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(250.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(250.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	403.407	401.486	
Kostpris ultimo	403.407	401.486	
Af- og nedskrivninger primo	(372.252)	(307.980)	
Årets afskrivninger	(27.433)	(80.298)	
Af- og nedskrivninger ultimo	(399.685)	(388.278)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.722	13.208	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.	
		Andre tilgodehavender kr.	
6. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	223.513	1.979.787	13.000
Kostpris ultimo	223.513	1.979.787	13.000
Nedskrivninger primo	(42.320)	(1.214.000)	0
Andel af årets resultat	206	0	0
Årets nedskrivninger	0	74.375	0
Nedskrivninger ultimo	(42.114)	(1.139.625)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	181.399	840.162	13.000

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsrapporten er indregnet kapitalandel i unoterede aktier i Imerco Holding A/S med i alt 789 t.kr. I overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis måles unoterede kapitalandele til dagsværdi.

Ledelsen har ved vurderingen af dagsværdien af aktierne vurderet, at andel af selskabets indre værdi, jf. seneste aflagte årsrapport, afspejler dagsværdien pr. 31. august 2016. Værdien af kapitalandelene er naturligt behæftet med en usikkerhed, som i sagens natur kan være både positiv eller negativ.

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Dattervirksomheder:			
Legekæden, Sønderborg ApS	Silkeborg	An- partssel- skab	100,00

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
7. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	5.000	100,00	500.000
	5.000		500.000

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	425.000	704.000

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs- skattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

I forbindelse med udtrædelse af kædesamarbejde er selskabet i henhold til kædekontrakten forpligtet til at aftage en række varer efter statusdagen til en af kæden fastsat pris. De pågældende varer er ikke umiddelbart ku- rante, hvorfor ledelsen vurderer, at selskabet kan lide et mindre tab i efterfølgende regnskabsperiode.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank er stillet virksomhedspant, 2.250 t.kr., omfattende simple fordringer, varelagre, driftsmateriel og inventar samt goodwill med bogført værdi 2.895 t.kr.

Selskabets bankforbindelse har afgivet betalingsgarantier på 203 t.kr. overfor leverandører.