

# Baby Bjørnen Hillerød ApS

Hjemstedsadresse: Slangstrupgade 37, 3400 Hillerød

**CVR-nummer 32 05 59 74**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den <sup>15/11-16</sup> / 2016



Anders Østergaard Mikkelsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Baby Bjørnen Hillerød ApS Slangerupgade 37 3400 Hillerød  Hjemstedskommune: Hillerød
<b>Direktion</b>	Anders Østergaard Mikkelsen
<b>Revision</b>	Aaen & Co. Statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Bank</b>	Spar Nord Helsingør Sct. Olaigade 39 3000 Helsingør
<b>Stiftelsesdato</b>	4. februar 2010
<b>Regnskabsår</b>	1. juli til 30. juni

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er salg af barnevogne og andet udstyr samt salg af baby- og børnetøj.

### Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Baby Bjørnen Hillerød ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 15/11 2016

Direktion



Anders Østergaard Mikkelsen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

**Til kapitalejerne i Baby Bjørnen Hillerød ApS:**

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Baby Bjørnen Hillerød ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 15/11 2016

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod

statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Baby Bjørnen Hillerød ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

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

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

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

## Regnskabspraksis

### 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Jonathan Invest ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskuds-givende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Indregning af lejede lokaler samt andre anlæg, 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 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
Indretning af lejede lokaler	5 – 10	år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger og fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.



## Regnskabspraksis

### Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisations-værdien 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gæld

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.072.767</b>	<b>1.516.666</b>
1 Personaleomkostninger	1.556.652	1.021.700
2 Afskrivninger	67.213	0
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>448.902</b>	<b>494.966</b>
3 Finansielle indtægter	90.291	171
4 Finansielle omkostninger	6.863	103.521
<b>Resultat før skat</b>	<b>532.330</b>	<b>391.616</b>
5 Skat af årets resultat	117.181	91.568
<b>Årets resultat</b>	<b>415.149</b>	<b>300.048</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	415.149	300.048
<b>Disponeret</b>	<b>415.149</b>	<b>300.048</b>

## Balance 30. juni 2016

## Aktiver

Note	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	291.787	0
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>291.787</b>	<b>0</b>
Andre værdipapirer	335.821	245.530
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>335.821</b>	<b>245.530</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>627.608</b>	<b>245.530</b>
Færdigvarer og handelsvarer	3.110.286	2.341.261
<b>Varebeholdninger</b>	<b>3.110.286</b>	<b>2.341.261</b>
Tilgodehavende fra salg	1.449	12.935
Andre tilgodehavender	119.512	90.976
Udskudt skatteaktiv	13.127	24.114
<b>Tilgodehavender</b>	<b>134.088</b>	<b>128.025</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>556.719</b>	<b>810.601</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>3.801.093</b>	<b>3.279.887</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.428.701</b>	<b>3.525.417</b>

## Balance 30. juni 2016

## Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.064.686	1.649.537
Foreslået udbytte	0	0
<b>7 Egenkapital</b>	<b>2.189.686</b>	<b>1.774.537</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	891.543	658.450
Selskabsskat	106.194	82.109
Leverandører af varer og tjenesteydelser	258.454	285.066
Anden gæld	982.824	725.255
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>2.239.015</b>	<b>1.750.880</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>2.239.015</b>	<b>1.750.880</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.428.701</b>	<b>3.525.417</b>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualforpligtelser		

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.556.652	1.016.021
Andre omkostninger til social sikring mv.	0	5.679
	<b>1.556.652</b>	<b>1.021.700</b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.213	0
	<b>67.213</b>	<b>0</b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	90.291	171
	<b>90.291</b>	<b>171</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	6.863	103.521
	<b>6.863</b>	<b>103.521</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>5 Selskabsskat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	106.194	82.109
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	10.987	9.459
	<u>117.181</u>	<u>91.568</u>
 <b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Driftsmidler</u>
Anskaffelsespris 1. juli 2015		615.859
Årets tilgang		359.000
Årets afgang		0
		<u>974.859</u>
Anskaffelsespris 30. juni 2016		
Afskrivninger 1. juli 2015		615.859
Årets afskrivninger		67.213
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
		<u>683.072</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>		<u>291.787</u>

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	1.649.537	0
Årets resultat	0	415.149	0
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>2.064.686</b>	<b>0</b>

Anpartskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 1.000.000, der giver pant i simple fordringer, driftsmateriel og inventar, goodwill og lager. Det udstedte ejerpantebrev henligger til sikkerhed for selskabets bankengagement samt for bankengagement i Baby Bjørnen Helsingør ApS.

Selskabet kautionerer for det samlede engagement mellem Baby Bjørnen Helsingør ApS, Julius Ejendom ApS samt Jonathan Investe ApS og Spar Nord.

### 9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jonathan Invest ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.