



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28¹ · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

Ønskebørn Aabenraa ApS

Løgumklostervej 145, 6200 Aabenraa

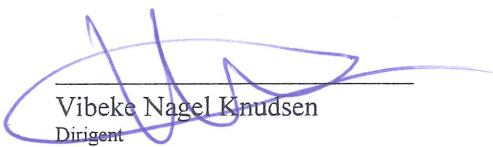
CVR-nr. 32 67 65 88

Årsrapport

1. februar 2015 - 31. januar 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

8/6 2016


Vibeke Nagel Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. februar 2015 - 31. januar 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar 2015 - 31. januar 2016 for Ønskebørn Aabenraa ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2015 - 31. januar 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 3. juni 2016

Direktion

Vibeke Nagel Knudsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Ønskebørn Aabenraa ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ønskebørn Aabenraa ApS for regnskabsåret 1. februar 2015 - 31. januar 2016, der omfatter 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2015 - 31. januar 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion henvises til note 1, hvor ledelsen redegør for forudsætningerne for at aflægge årsrapporten på basis af fortsat drift samt til note 2, hvor ledelsen redegør for usikkerhed ved indregning og måling af skatteaktiver. Vi er enige i de beskrevne vilkår og usikkerheder.

Udtalelse om ledelsesberetningen

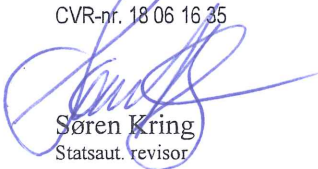
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Padborg, den 3. juni 2016

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 18 06 16 35



Søren Kring
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ønskebørn Aabenraa ApS
Løgumklostervej 145
6200 Aabenraa

CVR-nr.: 32 67 65 88
Stiftet: 21. januar 2010
Hjemsted: Aabenraa
Regnskabsår: 1. februar - 31. januar
6. regnskabsår

Direktion

Vibeke Nagel Knudsen

Revision

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvegade 6
6330 Padborg

Modervirksomhed

Vibeke Knudsen Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af detailsalg af baby- og børneudstyr og beklædning samt beslægtet virksomhed. Selskabet er medlem af den landsdækkende kæde ØnskeBørn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2015/16 er afsluttet med et overskud på kr. 205.296 mod et overskud i 2014/15 på t.kr. 23. Selskabets resultat anses som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. januar 2016 kr. -418.578.

Selskabets rentabilitet er stabiliseret og afsætningen er stigende.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af en fortsat opretholdelse af kreditfaciliteter. Ledelsen har haft drøftelser med sit pengeinstitut, som opretholder de ydede kreditfaciliteter.

Vi er i årets løb flyttet til nye lokaler ved Aabenraa's største indfaldsvej og er placeret tæt på Sygehus Sønderjylland. Flytningen har skabt øget aktivitet og vi er derfor overbevist om, at vi i 2016/17 kan opretholde og styrke den gode udvikling.

Det er herefter ledelsens vurdering, at selskabet med en fortsat rentabel drift i 2016/17 indenfor få år kan reetablere dets selskabskapital.

Vi henviser endvidere til note 1 samt note 2.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ønskebørn Aabenraa ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lager af handelsvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Anvendt 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

1-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ønskebørn Aabenraa ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. februar - 31. januar

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste	2.272.393	2.029
3 Personaleomkostninger	-1.574.443	-1.557
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-53.784	-90
Driftsresultat	644.166	382
Andre finansielle indtægter	0	11
Øvrige finansielle omkostninger	-380.677	-362
Resultat før skat	263.489	31
Skat af årets resultat	-58.193	-8
Årets resultat	205.296	23
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	205.296	23
Disponeret i alt	205.296	23

Balance 31. januar

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	261.954	12
Materielle anlægsaktiver i alt	261.954	12
Anlægsaktiver i alt	261.954	12
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	3.353.318	3.141
Varebeholdninger i alt	3.353.318	3.141
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.724	33
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	31.805	26
Udskudte skatteaktiver	114.475	172
Andre tilgodehavender	89.725	85
Periodeafgrænsningsposter	0	7
Tilgodehavender i alt	239.729	323
Likvide beholdninger	228.141	255
Omsætningsaktiver i alt	3.821.188	3.719
Aktiver i alt	4.083.142	3.731

Balance 31. januar

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
Egenkapital			
4	Anpartskapital	125.000	125
4	Overført resultat	-543.578	-749
	Egenkapital i alt	-418.578	-624
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.485.851	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.485.851	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	105.090	85
	Gæld til pengeinstitutter	1.462.223	2.896
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	378.391	348
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	421.499	517
	Anden gæld	648.666	509
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.015.869	4.355
	Gældsforpligtelser i alt	4.501.720	4.355
	Passiver i alt	4.083.142	3.731
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Vi er i årets løb flyttet til nye lokaler ved Aabenraa's største indfaldsvej og er placeret tæt på Sygehus Sønderjylland. Flytningen har skabt øget aktivitet og vi er derfor overbevist om, at vi i 2016/17 kan opretholde og styrke den gode udvikling.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af fortsat positiv rentabilitet samt en fortsat opretholdelse af kreditfaciliteter. Ledelsen har haft drøftelser med sit pengeinstitut, som opretholder de ydede kreditfaciliteter. Det er ledelsens vurdering, at de ydede kreditter også i 2016/17 er tilstrækkelige til at gennemføre den planlagte drift.

Det er herefter ledelsens vurdering, at selskabet kan fastholde en rentabel drift i 2016/17 og dermed indenfor få år reetablere dets selskabskapital.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

De indregnede værdier af udskudte skatteaktiver er indregnet til kurs 100 udgørende 115 t.kr., hvilket forudsætter at virksomheden kan opretholde og forøge dens rentabilitet, hvormed de skattemæssige fremførte underskud kan udnyttes indenfor de kommende år. Ledelsen vurderer under hensyntagen til øget aktivitet, at det er realistisk at værdien kan indtjenes inden for få år.

3. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Lønninger og gager	1.513.879	1.472
Pensioner	0	26
Andre omkostninger til social sikring	60.564	59
	<u>1.574.443</u>	<u>1.557</u>

4. Egenkapital

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. februar	125.000	-748.874	-623.874
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>205.296</u>	<u>205.296</u>
Egenkapital 31. januar	<u>125.000</u>	<u>-543.578</u>	<u>-418.578</u>

Noter**5. Gældsforpligtelser**

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/1 2016 kr.	Gæld i alt 31/1 2015 t.kr.
Gæld til pengeinstitutter	105.090	946.544	1.590.941	85
	105.090	946.544	1.590.941	85

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 3.053 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	3.353 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	74 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	262 t.kr.
Goodwill m.v.	0 t.kr.
Likvide midler	188 t.kr.

7. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har gennem pengeinstitut stillet garanti overfor indkøbsforeningen, Ønskeborn A/S på 674 t.kr.

Selskabet har indgået aftale om uopsigelig aftale om leje af lokaler frem til 1. juli 2019 med en årlig leje på 420 t.kr. Der er gennem pengeinstitut stillet garanti overfor udlejer på 140 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Vibeke Knudsen Holding ApS, CVR-nr. 32 67 55 30 som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.