

# JuulPlus Play ApS

Energivej 2, 5600 Faaborg

CVR-nr. 33 37 60 14

## Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2018

Dirigent



Klaus Juul Jensen



## Indhold

|  |   |
|--|---|
| Ledelsespåtegning  | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning  | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december                           | 5 |
| Resultatopgørelse  | 5 |
| Balance  | 6 |
| Egenkapitalopgørelse   | 7 |
| Noter  | 8 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JuulPlus Play ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 30. maj 2018

Direktion:



Klaus Juul Jensen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i JuulPlus Play ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JuulPlus Play ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 30. maj 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Jens-Chr. Nielsen  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne36190

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |   |
|----------------------|---|
| Navn                 | JuulPlus Play ApS   |
| Adresse, postnr., by | Energivej 2, 5600 Faaborg   |
| CVR-nr.              | 33 37 60 14   |
| Stiftet              | 23. december 2010   |
| Hjemstedskommune     | Faaborg-Midtfyn Kommune   |
| Regnskabsår          | 1. januar - 31. december  |
| Direktion            | Klaus Juul Jensen, Direktør   |
| Revisor              | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Havnegade 19C, 5600 Faaborg |

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af lys, motorisk legetøj og legeredskaber til børn og dermed beslægtet virksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 26 tkr., hvilket ledelsen betragter som utilfredsstillende.

Anpartskapitalen forventes reetableret på sigt via egen indtjening.

Det er ledelsens forventning, at selskabet med dets nuværende kassekreditramme vil have mulighed for at servicere alle forpligtigelser i 2018.

Mellemregningen med selskabets anpartshaver vil ikke blive krævet udlignet i 2018.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Resultatopgørelse

| Note | kr.                             | 2017           | 2016           |
|------|---------------------------------|----------------|----------------|
|      | Bruttotab                       | -20.929        | -113           |
|      | Finansielle omkostninger        | -24.647        | -44.703        |
|      | Årets resultat                  | <u>-45.576</u> | <u>-44.816</u> |
|      |                                 |                |                |
|      | Forslag til resultatdisponering |                |                |
|      | Overført resultat               | -45.576        | -44.816        |
|      |                                 | <u>-45.576</u> | <u>-44.816</u> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

| Note | kr.  | 2017            | 2016            |
|------|--|-----------------|-----------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                               |                 |                 |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                 |                 |
|      | Varebeholdninger                             |                 |                 |
|      | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer     | 99.690          | 108.990         |
|      |  | <u>99.690</u>   | <u>108.990</u>  |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                       |                 |                 |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 11.978          | 22.484          |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 20.925          | 19.375          |
|      |  | <u>32.903</u>   | <u>41.859</u>   |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                  | <u>2.500</u>    | <u>2.500</u>    |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <u>135.093</u>  | <u>153.349</u>  |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <u>135.093</u>  | <u>153.349</u>  |
|      | <b>PASSIVER</b>                              |                 |                 |
|      | <b>Egenkapital</b>                           |                 |                 |
|      | Selskabskapital                              | 80.000          | 80.000          |
|      | Overført resultat                            | -451.893        | -406.317        |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <u>-371.893</u> | <u>-326.317</u> |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                    |                 |                 |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |                 |                 |
|      | Gæld til banker                              | 180.883         | 306.878         |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 29.048          | 0               |
|      | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse        | 271.301         | 146.301         |
|      | Anden gæld                                   | 25.754          | 26.487          |
|      |  | <u>506.986</u>  | <u>479.666</u>  |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <u>506.986</u>  | <u>479.666</u>  |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                        | <u>135.093</u>  | <u>153.349</u>  |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 3 Sikkerhedsstillelser
- 4 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

| kr.                              | Selskabskapital | Overført resultat | I alt    |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|----------|
| Egenkapital 1. januar 2017       | 80.000          | -406.317          | -326.317 |
| Overført via resultatdisponering | 0               | -45.576           | -45.576  |
| Egenkapital 31. december 2017    | 80.000          | -451.893          | -371.893 |



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JuulPlus Play ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

#### 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet er afhængigt af opretholdelsen af dets nuværende kreditfaciliteter og mellemregning med selskabsdeltagere og ledelse.

De nuværende kreditfaciliteter forventes opretholdt for 2018 og selskabsdeltagere og ledelse har erklæret ikke at kræve mellemregningen med selskabet indfriet i 2018.

På baggrund af ovenstående og en forventning om et væsentligt forbedret resultat for 2018 aflægges regnskabet under forudsætning af going concern.

#### 3 Sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant 500 t.kr. til sikkerhed for alt mellemværende med Den Jyske Sparekasse.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Juul Plus Holding ApS, og vil som led i sambeskatningen hæfte for dette selskabs samlede skattegæld.

#### 4 Nærtstående parter

JuulPlus Play ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Bestemmende indflydelse

| Nærtstående part  | Bopæl/Hjemsted          | Grundlag for bestemmende indflydelse                        |
|-------------------|-------------------------|---|
| Klaus Juul Jensen | Faaborg-Midtfyn Kommune | Besidder gennem Juulplus Holding ApS hele anpartskapitalen. |

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

| Navn                  | Bopæl/Hjemsted          |
|-----------------------|-------------------------|
| Juul Plus Holding ApS | Faaborg-Midtfyn Kommune |