

# Kære Børn Skive ApS

Viborgvej 13, 7800 Skive

CVR-nr. 33 58 13 35

## Årsrapport

**1. juli 2020 - 30. juni 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2021.

---

Ann Louise Møller Pedersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>   |             |
| Ledelsespåtegning  | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                     |             |
| Selskabsoplysninger  | 3           |
| Ledelsesberetning  | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021</b>              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                     | 5           |
| Resultatopgørelse  | 10          |
| Balance  | 11          |
| Noter  | 13          |

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Kære Børn Skive 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 5. november 2021

### Direktion

Ann Louise Møller Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

### Til anpartshaveren i Kære Børn Skive ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Kære Børn Skive ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 5. november 2021

### RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Per Bonnevie  
statsautoriseret revisor  
mne29476

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Kære Børn Skive ApS  
Viborgvej 13  
7800 Skive

Telefon: 97526818

CVR-nr.: 33 58 13 35

Stiftet: 24. marts 2011

Hjemsted: Skive

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
10. regnskabsår

**Direktion**

Ann Louise Møller Pedersen

**Revisor**

RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Frugtparken 3  
7800 Skive

**Modervirksomhed**

Kære Børn Skive Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive detailhandel med salg af børnetøj og udstyr samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Kære Børn Skive ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, 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 råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

#### **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 indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

#### **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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

|   | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år   |

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

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kære Børn Skive ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u>  | <u>2020/21</u>   | <u>2019/20</u>   |
|--|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                 | <b>2.991.994</b> | <b>2.248.761</b> |
| 1 Personaleomkostninger                                  | -1.993.137       | -1.781.801       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver        | -31.719          | -31.719          |
| <b>Driftsresultat</b>                                    | <b>967.138</b>   | <b>435.241</b>   |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 20.093           | 4.698            |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger                        | -40.871          | -32.058          |
| <b>Resultat før skat</b>                                 | <b>946.360</b>   | <b>407.881</b>   |
| Skat af årets resultat                                   | -208.203         | -78.224          |
| <b>Årets resultat</b>                                    | <b>738.157</b>   | <b>329.657</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                  |                  |                  |
| Udbytte for regnskabsåret                                | 1.100.000        | 0                |
| Overføres til overført resultat                          | 0                | 329.657          |
| Disponeret fra overført resultat                         | -361.843         | 0                |
| <b>Disponeret i alt</b>                                  | <b>738.157</b>   | <b>329.657</b>   |

## Balance 30. juni

| <b>Aktiver</b>                               |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u>                                  | <u>2021</u>      | <u>2020</u>      |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 37.087           | 68.806           |
| Materielle anlægsaktiver i alt               | 37.087           | 68.806           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>37.087</b>    | <b>68.806</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                  |                  |
| Fremstillede varer og handelsvarer           | 2.860.584        | 2.487.499        |
| Varebeholdninger i alt                       | 2.860.584        | 2.487.499        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 53.843           | 22.180           |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.225.298        | 776.992          |
| Udskudte skatteaktiver                       | 2.398            | 0                |
| Andre tilgodehavender                        | 669.839          | 83.521           |
| Tilgodehavender i alt                        | 1.951.378        | 882.693          |
| Likvide beholdninger                         | 131.081          | 148.046          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>4.943.043</b> | <b>3.518.238</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>4.980.130</b> | <b>3.587.044</b> |

## Balance 30. juni

| <b>Passiver</b>                                   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| Note  | 2021             | 2020             |
| <b>Egenkapital</b>                                |                  |                  |
| Virksomhedskapital                                | 80.000           | 80.000           |
| Overført resultat                                 | 1.200.482        | 1.562.325        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret               | 1.100.000        | 0                |
| <b>Egenkapital i alt</b>                          | <b>2.380.482</b> | <b>1.642.325</b> |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                     |                  |                  |
| Hensættelser til udskudt skat                     | 0                | 1.061            |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>               | <b>0</b>         | <b>1.061</b>     |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |                  |                  |
| Gæld til pengeinstitutter                         | 140.228          | 0                |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder               | 244.659          | 212.707          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser          | 740.166          | 618.160          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                 | 116.201          | 227.851          |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 211.662          | 50.520           |
| Anden gæld  | 1.146.732        | 834.420          |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt             | 2.599.648        | 1.943.658        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                   | <b>2.599.648</b> | <b>1.943.658</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                             | <b>4.980.130</b> | <b>3.587.044</b> |

### 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

### 4 Eventualposter

## Noter

|  | 2020/21          | 2019/20          |
|--|------------------|------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                    |                  |                  |
| Lønninger og gager                                 | 1.833.104        | 1.594.158        |
| Pensioner  | 116.973          | 149.715          |
| Andre omkostninger til social sikring              | 43.060           | 37.928           |
|  | <b>1.993.137</b> | <b>1.781.801</b> |
| <br>   |                  |                  |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere     | 6                | 5                |
| <br>   |                  |                  |
| <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>          |                  |                  |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 3.348            | 2.310            |
| Andre finansielle omkostninger                     | 37.523           | 29.748           |
|  | <b>40.871</b>    | <b>32.058</b>    |

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til en leverandør er der deponeret 50 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til en leverandør er der stillet en bankgaranti på 401 t.kr.

### 4. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 75 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kære Børn Skive Holding ApS, CVR-nr. 39874679, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.