

A4 revision ApS
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Telefon 8654 5100

mail info@a4revision.dk
www a4revision.dk

CVR.nr. 2920 5043

Bank Nordea, Odder afd.
1944 4376147288

Årsrapport for 2017/18

1. juli 2017 – 30. juni 2018
7. regnskabsår

LEGEKÆDEN ODDER ApS

Rosensgade 32
8300 Odder

CVR-nr. 33 75 49 81

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/11 2018

Dirigent:


Jette Inge Korsholm

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for regnskabsåret LEGEKÆDEN ODDER ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 30/11 2018

Direktion


Jette Inge Korsholm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i LEGEKÆDEN ODDER ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for LEGEKÆDEN ODDER ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 5 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors erklæringer

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odder, den 30/11 2018

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR 29205043
MNE-nummer: mne6204



Leif Møller
Registreret revisor
FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

LEGEKÆDEN ODDER ApS
Rosensgade 32
8300 Odder

Telefon: 86 54 42 76

CVR-nr.: 33 75 49 81

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jette Inge Korsholm

Revisor

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter detailhandel med legetøj.

Kapitaltab/negativ egenkapital

Selskabet havde pr. 30. juni 2018 et kapitaltab. Egenkapital for 2017/2018 på kr. -247.006.

Der er udarbejdet budgetter for de 2 kommende år og det er ledelsens forventning at den negative egenkapital kan reetableres indenfor det næste regnskabsår.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet stadig har det nødvendige kapitalgrundlag til sikring af den fortsatte drift.

Ledelsen vurderer løbende kapitalgrundlaget og behovet for reetablering af egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LEGEKÆDEN ODDER ApS for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Vareforbrug

Varer der er forbrugt ved opnåelse af periodens salg.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og kurstab.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Goodwill	5 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris under 13.500 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele består af aktier i den kæde selskabet er tilknyttet. Aktierne måles til anskaffessummen, idet der er pligt til afståelse til samme værdi ved udtræden af kæden.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til nominal værdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
Bruttofortjeneste		964.242	980
Personaleomkostninger	1	553.821	708
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		0	58
Ordinært resultat før finansielle poster		410.421	214
Andre finansielle omkostninger		75.512	91
Resultat før skat		334.908	123
Skat af årets resultat	2	-89.900	0
Årets resultat		424.808	123
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-751.815	-875
Årets resultat		424.808	123
Til disposition		-327.006	-752
Overført til næste år		-327.006	-752
Disponeret i alt		-327.006	-752

Balance 30. juni

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	51
Deposita		96.000	96
Finansielle anlægsaktiver i alt		146.787	147
Anlægsaktiver i alt		146.787	147
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		905.640	1.006
Varebeholdninger i alt		905.640	1.006
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.566	27
Udskudt skatteaktiv	3	89.900	0
Andre tilgodehavender		25.000	25
Periodeafgrænsningsposter		7.713	5
Tilgodehavender i alt		130.179	57
Likvide beholdninger		211.066	212
Omsætningsaktiver i alt		1.246.885	1.275
Aktiver i alt		1.393.672	1.422

Balance 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		-327.006	-752
Egenkapital i alt		-247.006	-672
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital		402.575	403
Kreditinstitutter i øvrigt		50.878	197
Kortfristet del af langfristet gæld		-50.878	-150
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	402.575	450
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		50.878	150
Kreditinstitutter i øvrigt		511.722	651
Leverandører af varer og tjenesteydelser		367.263	466
Anden gæld		308.241	377
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.238.104	1.644
Gældsforpligtelser i alt		1.640.678	2.094
Passiver i alt		1.393.672	1.422
Usikkerheder om going concern	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		
Nærtstående parter	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Pension direktion	15.840	32
	Løn, gager og vederlag	507.324	640
	Andre udgifter til social sikring	30.657	36
	Personaleomkostninger i alt	553.821	708

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 3.

2	Skat af årets resultat	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	-89.900	0
	Skat af årets resultat i alt	-89.900	0

3	Udskudt skatteaktiv	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Skatteaktiv	89.900	0
	Udskudt skatteaktiv i alt	89.900	0

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0

5 Usikkerheder om going concern.

Selskabet har negativ egenkapital t. kr. 247. Kapitalejernes tilgodehavende i selskabet udgør t. kr. 620 og dækker således den negative egenkapital.

Resultatet for regnskabsåret 2017/18 er positivt og der har været fornuftig udvikling i forhold til 2016/17. Det forventes, at resultatet i for 2018/19 vil være på niveau med indeværende år.

Fortsat drift er afhængig af at pengeinstitut og hovedleverandør fortsat stiller likviditet til rådighed.

Noter til årsrapporten

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der stillet følgende sikkerhed.

Nordea har virksomhedspant for kr. 1.350.000

Der er stillet garanti kr. 200.000 overfor hovedleverandør, ligesom denne har pant i aktier i kæden.

Tilbagetrædelseserklæring for kr. 500.000

Kapitalejerne har stillet ansvarlig lånekapital til rådighed for selskabet.

7 **Eventualposter m.v.**

Selskabet hæfter for huslejeforpligtigelse svarende til 6 måneders husleje kr. 150.000.

8 **Nærtstående parter.**

LEGEKÆDEN ODDER ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse.

Direktør Jette Inge Korsholm.

Transaktioner med nærtstående parter.

Der er pr. 30/06 2018 en gæld til kapitalejerne på kr. 619.747, heraf er kr. 402.575 ansvarlig lånekapital.

Ansvarlig lånekapital er et stående lån fra kapitalejerne, som træder tilbage i forhold til andre kreditorer. Lånet opfylder i henhold til låneaftalen betingelserne for at blive anset som egenkapital eller kapital sidestillet hermed.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Jette Inge Korsholm og Søren Christian Korsholm
Røddalsminde 5
8300 Odder