

A4 revision ApS
Rude Havvej 15B
8300 Odder

Telefon 8654 5100
Telefax 8654 5166

mail info@a4revision.dk
www a4revision.dk

CVR.nr. 2920 5043
Bank Nordea, Odder afd.
1944 4376147288

Årsrapport for 2015/16

1. juli 2015 – 30. juni 2016

LEGEKÆDEN ODDER ApS

Rosengade 32
8300 Odder

CVR-nr. 33 75 49 81

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/11 2016.

Dirigent: 
Jette Inge Korsholm

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for LEGEKÆDEN ODDER ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 29/11 2016.

Direktion



Jette Inge Korsholm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i LEGEKÆDEN ODDER ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LEGEKÆDEN ODDER ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til ledelsens omtale af usikkerhed om fortsat drift og tab af egenkapital jævnfør ledelsesberetningen og note 6.

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.

Odder, den 29/11 2016.

A4 Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-NR. 29 20 50 43



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 detailforretning med legetøj mv.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets 5. regnskabsår. Resultatet på kr. -37.227 er utilfredsstillende. Resultatet er dog forbedret i forhold til sidste år.

En væsentlig andel af tabet skyldes afskrivning på goodwill, hvilket ikke indebærer likviditetsbelastning. Kassekreditten er holdt indenfor det bevilgede maksimum.

Ledelsen forventer for det kommende år, at selskabet kan opnå et efter markedsforholdene tilfredsstillende niveau for såvel omsætning som indtjening.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LEGEKÆDEN ODDER ApS for 2015/16 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 12.900 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 fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til nominel værdi.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		1.073.353	1.023
Personaleomkostninger	1	657.675	672
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		340.000	340
Ordinært resultat før finansielle poster		75.677	11
Andre finansielle omkostninger		112.905	122
Årets resultat		-37.227	-111
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-837.841	-725
Årets resultat		-37.227	-111
Til disposition		-875.069	-836
Overført til næste år		-875.069	-836
Disponeret i alt		-875.069	-836

Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		52.528	363
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	52.528	363
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	5.083	35
Materielle anlægsaktiver i alt		5.083	35
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.787	51
Finansielle anlægsaktiver i alt		50.787	51
Anlægsaktiver i alt		108.398	448
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		819.763	794
Varebeholdninger i alt		819.763	794
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.214	3
Andre tilgodehavender		121.000	137
Periodeafgrænsningsposter		0	3
Tilgodehavender i alt		131.214	143
Likvide beholdninger		210.977	211
Omsætningsaktiver i alt		1.161.954	1.147
Aktiver i alt		1.270.352	1.596

Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		-875.069	-836
Egenkapital i alt	4	-795.069	-756
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital		402.575	403
Kreditinstitutter i øvrigt		332.729	589
Kortfristet del af langfristet gæld		-125.000	-248
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	610.304	744
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		125.000	248
Kreditinstitutter i øvrigt		636.187	559
Leverandører af varer og tjenesteydelser		333.767	495
Anden gæld		360.163	305
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.455.117	1.608
Gældsforpligtelser i alt		2.065.421	2.352
Passiver i alt		1.270.352	1.596
Usikkerheder om going concern	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter m.v.	8		
Nærtstående parter	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Pension direktion	31.680	32
	Lønninger	589.259	599
	Pension øvrige ansatte	5.351	9
	Andre udgifter til social sikring	31.386	33
	Personaleomkostninger i alt	657.675	672

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

2	Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill
		kr.
	Kostpris primo	1.550.000
	Kostpris ultimo	1.550.000
	Af- og nedskrivninger, primo	1.187.472
	Årets af- og nedskrivninger	310.000
	Af- og nedskrivninger, ultimo	1.497.472
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	52.528

3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Saldo primo	150.000	150
	Afskrivninger, primo	-114.917	-85
	Årets afskrivninger	-30.000	-30
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	5.083	35

4	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	80.000	-837.841	-757.841
	Årets resultat	0	-37.227	-37.227
	Saldo ultimo	80.000	-875.069	-795.069

Selskabskapitalen er sammensat af 160 aktier á DKK 500

5 Langfristede gældsforpligtelser

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

Noter til årsrapporten

6 Usikkerheder om going concern.

Selskabet har negativ egenkapital t. kr. 795. Kapitalejernes tilgodehavende i selskabet udgør t. kr. 672 og dækker således største del af den negative egenkapital.

Resultatet for regnskabsåret 2015/16 er stadig negativ trods fremgang i omsætningen. Årets resultat betragtes som utilfredsstillende. Det skuffende resultat skyldes afskrivninger på goodwill.

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

7 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.

8 Eventualposter m.v.

Ingen.

9 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 2016 en gæld til kapitalejerne på kr. 671.987, heraf er kr. 402.575 ansvarlig lånekapital.

Beløbet forrentes med diskonto + 4 %.

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