

A4 revision ApS  
Rude Havvej 15B  
8300 Odder

Telefon 8654 5100

mail [info@a4revision.dk](mailto:info@a4revision.dk)  
www [a4revision.dk](http://a4revision.dk)

CVR.nr. 2920 5043

Bank Nordea, Odder afd.  
1944 4376147288

## **Legekæden Odder ApS**

**Rosengade 32  
8300 Odder**

**CVR-nr. 33 75 49 81**

**Årsrapport for 2020/21  
(10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 13. december 2021



**Jette Inge Korsholm**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Legekæden Odder ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 13. december 2021

### Direktion



Jette Inge Korsholm

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til den daglige ledelse i Legekæden Odder ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Legekæden Odder ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odder, den 13. december 2021

A4 revision ApS  
registreret revisor  
CVR-nr. 29 20 50 43



Leif Møller  
Registreret revisor  
FSR - danske revisorer  
MNE-nr. mne6204

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Legekæden Odder ApS  
Rosensgade 32  
8300 Odder

Telefon: 86544276

CVR-nr.: 33 75 49 81

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: Odder

### Direktion

Jette Inge Korsholm

### Revisor

A4 revision ApS  
registreret revisor  
Rude Havvej 17  
8300 Odder

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive detailhandel med legetøj.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Legekæden Odder ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
IT og Software	3 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **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 samt for betalte acontoskatter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 netrealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser 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 netprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.198.612</b>	<b>1.003.897</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-791.295</u>	<u>-852.024</u>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-21.920</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>385.397</b>	<b>151.873</b>
Finansielle omkostninger		<u>-12.434</u>	<u>-43.470</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>372.963</b>	<b>108.403</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-84.683</u>	<u>-24.196</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>288.280</u></b>	<b><u>84.207</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>288.280</u>	<u>84.207</u>
		<b><u>288.280</u></b>	<b><u>84.207</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
IT & Software		87.678	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>87.678</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i kapitalinteresser		50.787	50.787
Deposita		96.000	96.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>146.787</u>	<u>146.787</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>234.465</u>	<u>146.787</u>
Færdigvarer og handelsvarer		965.889	944.082
<b>Varebeholdninger</b>		<u>965.889</u>	<u>944.082</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.406	1.315
Andre tilgodehavender		158.173	44.014
Udskudt skatteaktiv		0	1.300
Periodeafgrænsningsposter		5.567	5.319
<b>Tilgodehavender</b>		<u>165.146</u>	<u>51.948</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>162.753</u>	<u>209.342</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.293.788</u>	<u>1.205.372</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.528.253</u>	<u>1.352.159</u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		310.684	22.359
<b>Egenkapital</b>		<b>390.684</b>	<b>102.359</b>
Hensættelse til udskudt skat		2.400	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>2.400</b>	<b>0</b>
Ansvarlig lånekapital		200.000	200.000
Selskabsskat		80.983	10.396
Feriepengeforpligtelser		27.503	28.500
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>308.486</b>	<b>238.896</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		23.671	19.692
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.617	340.918
Gæld til kapitalinteressenter		391.845	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		147.789	337.724
Selskabsskat		10.396	0
Skyldige moms og afgifter		5.313	89.701
Anden gæld		189.052	222.869
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>826.683</b>	<b>1.010.904</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.135.169</b>	<b>1.249.800</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.528.253</b>	<b>1.352.159</b>

## Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>		
	kr.	kr.		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	717.227	778.003		
Pensioner	43.200	43.200		
Andre omkostninger til social sikring	19.442	17.116		
Andre personaleomkostninger	11.426	13.705		
	<u><b>791.295</b></u>	<u><b>852.024</b></u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	80.983	10.396		
Årets udskudte skat	3.700	13.800		
	<u><b>84.683</b></u>	<u><b>24.196</b></u>		
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli 2020	30. juni 2021	næste år	efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	200.000	200.000	0	0
Selskabsskat	10.396	80.983	0	0
Feriepengeforpligtelser	28.500	27.503	0	0
	<u><b>238.896</b></u>	<u><b>308.486</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

### 4 Særlige poster

Særlige poster omfatter poster som indgår i resultatopgørelsen, og som er særlige på grund af deres størrelse eller art.

Modtaget kompensation vedrørende coronasituationen

Lønkomensation kr. 44.102

Kompensation faste omkostninger kr. 102.424

Kompensation omsætningstab kr. 63.065

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for huslejeforpligtelse svarende til 6 måneders leje kr. 150.000.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Sparekassen Danmark af 1871 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. 200.000

Kapitalejerne har stillet ansvarlig lånekapital til rådighed for selskabet.