

# **LEGEPARADIS ApS**

Byleddet 1  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. april 2015 - 31. marts 2016

**Årsrapporten er godkendt den**

**05/09/2016**

---

**Sandra Williams**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	7
-------------------------	---

Balance .....	8
---------------	---

Noter .....	10
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

LEGEPARADIS ApS

Byleddet 1

4000 Roskilde

Telefonnummer: 41621858

CVR-nr: 33862032

Regnskabsår: 01/04/2015 - 31/03/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015-2016 for Legeparadis ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har modtaget assistance til regnskabsopstilling fra Mette Thomas Revision ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts. 2016

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 05/09/2016

## Direktion

Sandra Williams  
Direktør

## Bestyrelse

Sandra Williams

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Legeparadis ApS for 2014/15 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år. RESULTATOPGØRELSEN Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv. Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Finansielle indtægter Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs. Finansielle omkostninger Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver. 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 24,5. BALANCEN Goodwill Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Materielle anlægsaktiver Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider: Andre anlæg og driftsmateriel 10 år Indretning af lejede lokaler 20 år Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen. Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger. Leasingkontrakter Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver. Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse. Leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen. Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelse i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "Eventualposter m.v." Finansielle anlægsaktiver Kapitalandele Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene. I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele. Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af

kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode". Varebeholdninger Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris. Tilgodehavender Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Igangværende arbejde for fremmed regning Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten. Tilgodehavender hos modervirksomhed Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår. Tilgodehavende hos modervirksomhed omfatter tilgodehavende som følge af sambeskatningen. 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. Obligationer Børsnoterede obligationer måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i kursværdien indregnes i resultatopgørelsens finansielle poster. Børsnoterede aktier Aktierne måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster. Hensatte forpligtelser Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi 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 som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld. Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi. Gæld til realkreditinstitutter Gælden måles til amortiseret kostpris. For obligationslån måles gælden som: Det oprindeligt modtagne provenu ved låneoptagelsen (kostprisen) reduceret med afdrag og tillagt en beregnet andel af det samlede kurstab. Det samlede kurstab af forskellen mellem modtaget provenu (kostprisen) og nominel restgæld ved låneoptagelsen. Kurstabet fordeles over lånets løbetid efter effektiv rentes metode. Leasingforpligtelser Ved indregning af et leasingaktiv indregnes en tilhørende gældsforpligtelse. Ved første indregning svarer gælden beløbsmæssigt til leasingaktivets beregnede kostpris. Gælden måles efterfølgende efter følgende principper: Af restgælden beregnes en årlig rente, der omkostningsføres i resultatopgørelsen. Gælden reduceres med beregnede afdrag, svarende til forskellen mellem den omkostningsførte rente og den årlige leasingydelse. Eller: Gældsforpligtelser vedrørende indregnede leasede aktiver måles til restgæld. Udbytte Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen. Gæld til tilknyttede virksomheder Gæld til modervirksomhed omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

# Resultatopgørelse 1. apr 2015 - 31. mar 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....		2.347.045	1.989.586
Eksterne omkostninger .....		-1.226.560	-1.030.484
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.120.485</b>	<b>959.102</b>
Personaleomkostninger .....	1	-701.300	-752.725
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-88.104	-87.945
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>331.081</b>	<b>118.432</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-84.172	-100.944
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>246.909</b>	
Ekstraordinære omkostninger .....		-239.159	0
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>7.750</b>	<b>17.488</b>
Skat af årets resultat .....		0	58
<b>Årets resultat .....</b>		<b>7.750</b>	<b>17.546</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		7.750	17.546
<b>I alt .....</b>		<b>7.750</b>	<b>17.546</b>

# Balance 31. marts 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		315.425	367.491
Indretning af lejede lokaler .....		559.297	592.153
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>874.722</b>	<b>959.644</b>
Deposita .....		65.811	304.971
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>65.811</b>	<b>304.971</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>940.533</b>	<b>1.264.615</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		626.920	23.964
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>626.920</b>	<b>23.964</b>
Periodeafgrænsningsposter .....		14.769	14.986
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>14.769</b>	<b>14.986</b>
Likvide beholdninger .....		2.000	2.000
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>643.689</b>	<b>40.950</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.584.222</b>	<b>1.305.565</b>



# Balance 31. marts 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		151.189	143.440
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>276.189</b>	<b>268.440</b>
Kreditinstitutter i øvrigt .....		400.000	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		552.784	633.468
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>952.784</b>	<b>633.468</b>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		349.082	299.903
Skyldig selskabsskat .....		-4.000	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		10.167	103.755
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>355.249</b>	<b>403.657</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.308.033</b>	<b>1.037.125</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.584.222</b>	<b>1.305.565</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	679.895	728.338
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	21.406	24.387
	<u>701.300</u>	<u>752.725</u>

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at udøve forlystelsesvirksomhed med tilhørende cafe, og har i indkomståret udvidet med børnetøj som sælges via nettet og i lokalerne hvor legelandet er.