



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
F 7462 4950
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Til Erhvervsstyrelsen

Ønskebørn Sønderborg ApS
Grundtvigs Allé 173
6400 Sønderborg

CVR nr. 35 04 41 08

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016
(4. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 11/10 2016

Dirigent (Manuel Janischefska Petersen)

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Ønskebørn Sønderborg ApS, Sønderborg.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

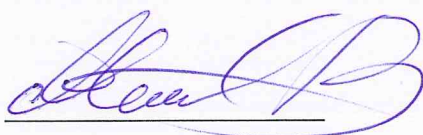
Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 7. oktober 2016

Direktionen



Manuel Janischefska Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ønskebørn Sønderborg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ønskebørn Sønderborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har indberettet forkert/fejlagtig momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvars-
pådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

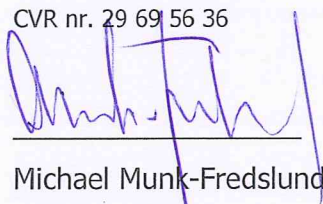
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 7. oktober 2016

Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36



Michael Munk-Fredslund

Registreret revisor

HD - Cand. merc. aud.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udøve virksomhed med handel med børnetøj samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har atter øget sin omsætning, mens vareforbrug, personaleomkostninger og øvrige omkostninger er holdt helt stramt.

Der forventes fremover et positivt resultat for de kommende år.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under àcontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet indgår i sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%
Småanskaffelser under kr. 12.800	omkostningsført	0%

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

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser 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 mv.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet hæfter for sambeskattede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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.

Der er ikke indregnet udskudt skat af ikke skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill, jævnfør regnskabsvejledning 14, pkt. 25.5.1.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for året 2015/2016

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	2.098.687	1.222.479
1. Personaleomkostninger	-1.456.966	-1.459.430
Afskrivninger anlægsaktiver	<u>-178.646</u>	<u>-170.871</u>
Resultat før finansielle poster	463.075	-407.822
Andre finansielle indtægter	1.757	1.093
2. Øvrige finansielle omkostninger	<u>-288.673</u>	<u>-336.383</u>
Ordinært resultat før skat	176.159	-743.112
3. Skat af årets resultat	<u>3.762</u>	<u>10.393</u>
Årets resultat	<u><u>179.921</u></u>	<u><u>-732.719</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>179.921</u>	<u>-732.719</u>
Disponeret i alt	<u><u>179.921</u></u>	<u><u>-732.719</u></u>

Bruttofortjeneste

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

Balance pr. 30. juni 2016

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<u>AKTIVER</u>				
<u>Anlægsaktiver</u>				
Goodwill	136.943	3,2	233.610	5,4
Immaterielle anlægsaktiver i alt	136.943	3,2	233.610	5,4
Indretning af lejede lokaler	297.952	7,0	321.025	7,4
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.333	0,7	48.333	1,1
Materielle anlægsaktiver i alt	326.285	7,7	369.358	8,6
Andre værdipapirer og kapitalandele	47.970	1,1	47.970	1,1
Finansielle anlægsaktiver i alt	47.970	1,1	47.970	1,1
Anlægsaktiver i alt	511.198	12,1	650.938	15,1
<u>Omsætningsaktiver</u>				
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.484.418	82,4	3.422.040	79,3
Varebeholdning i alt	3.484.418	82,4	3.422.040	79,3
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	115.819	2,7	126.948	2,9
Andre tilgodehavender	92.000	2,2	40.000	0,9
Periodeafgrænsningsposter	10.417	0,2	6.238	0,1
Tilgodehavender i alt	218.236	5,2	173.186	4,0
Likvide beholdninger i alt	12.872	0,3	69.704	1,6
Omsætningsaktiver i alt	3.715.526	87,9	3.664.930	84,9
Aktiver i alt	4.226.724	100,0	4.315.868	100,0

Balance pr. 30. juni 2016

Note	Kr.	%	Sidste år	%	
<u>PASSIVER</u>					
<u>Egenkapital</u>					
	Virksomhedskapital	80.000	1,9	80.000	1,9
	Overført overskud	104.131	2,5	-75.790	-1,8
4.	Egenkapital i alt	<u>184.131</u>	<u>4,4</u>	<u>4.210</u>	<u>0,1</u>
<u>Hensatte forpligtelser</u>					
3.	Hensættelser til udskudt skat	<u>12.452</u>	<u>0,3</u>	<u>16.214</u>	<u>0,4</u>
<u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>					
	Kreditinstitutter	2.904.977	68,7	3.360.032	77,9
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	264.132	6,2	318.337	7,4
	Gæld til tilknyttet selskab	13.112	0,3	12.608	0,3
	Anden gæld	847.920	20,1	604.467	14,0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.030.141</u>	<u>95,3</u>	<u>4.295.444</u>	<u>99,5</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.030.141</u>	<u>95,3</u>	<u>4.295.444</u>	<u>99,5</u>
	Passiver i alt	<u>4.226.724</u>	<u>100,0</u>	<u>4.315.868</u>	<u>100,0</u>
5.	Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter til årsrapporten

Kr. Sidste år

Note 1. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger kan specificeres således:

Løn og gager	1.319.889	1.320.141
Pensioner	73.691	97.786
Andre omkostninger til social sikring	36.142	33.044
Andre interne personaleomkostninger	27.244	8.459
	<u>1.456.966</u>	<u>1.459.430</u>

Note 2. Øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	504	511
Renteomkostninger i øvrigt	288.169	335.872
	<u>288.673</u>	<u>336.383</u>

Note 3. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat på anlægsaktiver ultimo	<u>12.452</u>	<u>16.214</u>
Udskudt skat i alt	12.452	16.214
Udskudte skatteforpligtelser primo	<u>-16.214</u>	<u>-26.607</u>
Ændring af udskudte skatteforpligtelser	<u>-3.762</u>	<u>-10.393</u>
Skat af årets resultat	<u><u>-3.762</u></u>	<u><u>-10.393</u></u>

Note 4. Egenkapital

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	80.000		80.000
Overført overskud	<u>-75.790</u>	<u>179.921</u>	<u>104.131</u>
	<u>4.210</u>	<u>179.921</u>	<u>184.131</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i anparter à kr. 1.000.

Note 5. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber kontrolleret af administrationsselskabet "Holding Janischefska ApS". Som helejet datterselskab til administrationsselskabet hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Pant i aktiver

På selskabet er tinglyst følgende hæftelser:

1. Frøs Herreds Sparekasse, virksomhedspant kr.	4.000.000
2. Frøs Herreds Sparekasse, Anfordringsgaranti kr.	350.000
3. Frøs Herreds Sparekasse, Betalingsgaranti kr.	300.000

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 39 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 3,7 tkr., i alt 147 tkr.