



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kolding Åpark 8A, 7. sal
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

ØNSKEBØRN RETAIL APS
JOMFRUSTIEN 25, 6100 HADERSLEV
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. december 2018

Jørgen Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ønskebørn Retail ApS Jomfrustien 25 6100 Haderslev
	Telefon: +45 74 52 67 67 Telefax: +45 74 52 67 66 E-mail: lfp.haderslev@onskeborn.dk
	CVR-nr.: 35 04 41 24 Stiftet: 16. februar 2013 Hjemsted: Haderslev Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Jørgen Laurits Pedersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding
Pengeinstitut	Kreditbanken Nørregade 15 6100 Haderslev

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Ønskebørn Retail 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 3. december 2018

Direktion:

Jørgen Laurits Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Ønskebørn Retail ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ønskebørn Retail ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Kolding, den 3. december 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Claus Bonde Hansen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32055

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af forretninger med salg af børne- og babyudstyr samt tøj. Salget sker fra forretninger beliggende i Haderslev, Esbjerg og Vejle.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er væsentligt påvirket af svigtende omsætning på butikken i Esbjerg. Det er besluttet, at at butikken i Esbjerg lukkes ned ultimo 2018.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har valgt at lukke forretningen i Esbjerg med virkning pr. 31. december 2018.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet yderligere begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		6.179.980	6.270
Personaleomkostninger.....	1	-6.224.778	-5.958
Af- og nedskrivninger.....		-340.100	-459
DRIFTSRESULTAT		-384.898	-147
Andre finansielle indtægter.....		14.751	26
Andre finansielle omkostninger.....	2	-660.608	-539
RESULTAT FØR SKAT		-1.030.755	-660
Skat af årets resultat.....	3	177.492	76
ÅRETS RESULTAT		-853.263	-584
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-853.263	-584
I ALT		-853.263	-584

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Goodwill.....		0	81
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	0	81
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		440.203	528
Indretning af lejede lokaler.....		738.981	858
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.179.184	1.386
Andre værdipapirer.....		205.780	192
Finansielle anlægsaktiver.....	6	205.780	192
ANLÆGSAKTIVER.....		1.384.964	1.659
Handelsvarer.....		16.877.794	15.968
Varebeholdninger.....		16.877.794	15.968
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		18.293	30
Udskudte skatteaktiver.....		159.890	0
Andre tilgodehavender.....		492.921	503
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		5.869	6
Periodeafgrænsningsposter.....		63.711	94
Tilgodehavender.....		740.684	633
Likvider.....		18.706	36
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		17.637.184	16.637
AKTIVER.....		19.022.148	18.296

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 tkr.
Anpartskapital.....		80.000	80
Overført overskud.....		2.287.112	3.140
EGENKAPITAL.....	7	2.367.112	3.220
Hensættelse til udskudt skat.....		0	12
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	12
Gæld til pengeinstitutter.....		11.999.192	10.393
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		846.177	929
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.706.549	1.771
Anden gæld.....		2.103.118	1.971
Kortfristede gældsforpligtelser.....		16.655.036	15.064
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		16.655.036	15.064
PASSIVER.....		19.022.148	18.296
 Eventualposter mv.	 8		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 9		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 21 (2016/17: 17)			
Løn og gager.....	5.451.820	5.167	
Pensioner.....	531.194	561	
Andre omkostninger til social sikring.....	180.528	155	
Andre personaleomkostninger.....	61.236	75	
	6.224.778	5.958	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til anpartshaver.....	34.136	35	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	626.472	504	
	660.608	539	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-5.869	-6	
Regulering af udskudt skat.....	-171.623	-70	
	-177.492	-76	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2017.....		966.667	
Kostpris 30. juni 2018.....		966.667	
Afskrivninger 1. juli 2017.....		886.110	
Årets afskrivninger		80.557	
Afskrivninger 30. juni 2018.....		966.667	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....		0	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2017.....	1.027.206	1.203.571	
Tilgang.....	24.000	0	
Kostpris 30. juni 2018.....	1.051.206	1.203.571	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017.....	500.727	346.110	
Årets afskrivninger	110.276	118.480	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018.....	611.003	464.590	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....	440.203	738.981	

NOTER

				Note
Finansielle anlægsaktiver				6
			Andre værdipapirer	
Kostpris 1. juli 2017.....			100.000	
Kostpris 30. juni 2018.....			100.000	
Opskrivninger 1. juli 2017.....			92.310	
Årets regulering.....			13.470	
Opskrivninger 30. juni 2018.....			105.780	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018.....			205.780	
Egenkapital				7
		Overført overskud		
	Anpartskapital		I alt	
Egenkapital 1. juli 2017.....	80.000	3.140.375	3.220.375	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-853.263	-853.263	
Egenkapital 30. juni 2018.....	80.000	2.287.112	2.367.112	
Eventualposter mv.				8
Eventualforpligtelser				
Selskabet har indgået lejeaftale på erhvervslejemål i Vejle. Lejemålet kan tidligst opsiges til fraflytning den 1. marts 2020 med 6 måneders varsel. Den samlede restforpligtelse udgør 2.237 tkr.				
Selskabet har indgået aftaler om splitleasing af en bil, med en anslået erhvervmæssig andel på 70 %. Splitleasingaftalen ventes at have en årlig omkostning på 59 tkr. Splitleasingaftalen har en restløbetid på 2 mdr. og en restleasingydelse på 10 tkr.				
Selskabet har indgået leasingaftale med en gennemsnitlig årlig ydelse på 25 tkr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 20 mdr. og en samlet restleasingydelse på 42 tkr.				
Hæftelse i sambeskatningen				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for JP Haderslev Trading ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.				

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****9**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 11.999 tkr. er der stillet sikkerhed i form af virksomhedspant på 8.000 tkr. med pant i goodwill, driftsinventar og -materiel, simple fordringer og lagerbeholdning. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør 18.075 tkr.

Til sikkerhed for selskabets bankengagement har JP Haderslev ApS afgivet tilbagetrædelseserklæring på 1.405 tkr.

Til sikkerhed for mellemværender med udlejere og indkøbsforening er der via pengeinstitut afgivet garantier på 2.824 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ønskebørn Retail ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til handelsvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

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.

Afskrivningsperioden er fastsat ud fra branchekutyme samt vurdering af levetiden.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5-10 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele består af unoterede aktier, der indregnes til dagsværdi. Dagsværdi opgøres ud fra ejeraftale.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.