



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

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birkemose Allé 39
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

ØNSKEBØRN RETAIL APS
JOMFRUSTIEN 25, 6100 HADERSLEV
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. december 2017

Jørgen Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ønskebørn Retail ApS Jomfrustien 25 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 35 04 41 24 Stiftet: 16. februar 2013 Hjemsted: Haderslev Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Jørgen Pedersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding
Pengeinstitut	Kreditbanken Nørregade 15 6100 Haderslev

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 14. december 2017

Direktion:

Jørgen Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Ønskebørn Retail ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ønskebørn Retail ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 selskabet, 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.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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.

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 14. december 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Claus Bonde Hansen
Statsautoriseret revisor

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.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		6.272.623	7.028
Personaleomkostninger.....	1	-5.957.962	-5.914
Af- og nedskrivninger.....		-459.593	-489
DRIFTSRESULTAT		-144.932	625
Andre finansielle indtægter.....		23.825	69
Andre finansielle omkostninger.....	2	-539.039	-413
RESULTAT FØR SKAT		-660.146	281
Skat af årets resultat.....	3	76.189	-91
ÅRETS RESULTAT		-583.957	190
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-583.957	190
I ALT		-583.957	190

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Goodwill.....		80.557	275
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	80.557	275
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		526.479	668
Indretning af lejede lokaler.....		857.461	964
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.383.940	1.632
Andre værdipapirer.....		192.310	169
Finansielle anlægsaktiver.....	6	192.310	169
ANLÆGSAKTIVER.....		1.656.807	2.076
Handelsvarer.....		15.967.783	14.345
Varebeholdninger.....		15.967.783	14.345
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		29.904	19
Andre tilgodehavender.....		502.855	393
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		6.351	0
Periodeafgrænsningsposter.....		94.131	80
Tilgodehavender.....		633.241	492
Likvider.....		35.285	31
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		16.636.309	14.868
AKTIVER.....		18.293.116	16.944

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Anpartskapital.....		80.000	80
Overført overskud.....		3.140.375	3.724
EGENKAPITAL.....	7	3.220.375	3.804
Hensættelse til udskudt skat.....		11.733	82
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		11.733	82
Selskabsskat.....		0	93
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	0	93
Gæld til pengeinstitutter.....		10.393.421	8.128
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		926.378	1.107
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.771.040	1.751
Anden gæld.....		1.970.169	1.979
Kortfristede gældsforpligtelser.....		15.061.008	12.965
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		15.061.008	13.058
PASSIVER.....		18.293.116	16.944
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 17 (2015/16: 20)			
Løn og gager.....	5.166.984	5.234	
Pensioner.....	561.222	450	
Andre omkostninger til social sikring.....	154.533	155	
Andre personaleomkostninger.....	75.223	75	
	5.957.962	5.914	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til anpartshaver.....	34.916	36	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	504.123	377	
	539.039	413	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-6.351	93	
Regulering af udskudt skat.....	-69.838	-2	
	-76.189	91	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2016.....		966.667	
Kostpris 30. juni 2017.....		966.667	
Afskrivninger 1. juli 2016.....		692.777	
Årets afskrivninger		193.333	
Afskrivninger 30. juni 2017.....		886.110	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....		80.557	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2016.....	1.088.686	1.203.571	
Afgang.....	-61.480	0	
Kostpris 30. juni 2017.....	1.027.206	1.203.571	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....	420.474	238.441	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-48.160	0	
Årets afskrivninger	128.413	107.669	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....	500.727	346.110	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	526.479	857.461	

NOTER

				Note
Finansielle anlægsaktiver				6
			Andre værdipapirer	
Kostpris 1. juli 2016.....			100.000	
Kostpris 30. juni 2017.....			100.000	
Opskrivninger 1. juli 2016.....			68.910	
Årets regulering.....			23.400	
Opskrivninger 30. juni 2017.....			92.310	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....			192.310	
 Egenkapital				 7
		Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2016.....	80.000	3.724.332		3.804.332
Forslag til årets resultatdisponering.....		-583.957		-583.957
Egenkapital 30. juni 2017.....	80.000	3.140.375		3.220.375
 Langfristede gældsforpligtelser				 8
	1/7 2016 gæld i alt	30/6 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat.....	93.478	0	0	0
	93.478	0	0	0

NOTER**Note****Eventualposter mv.****9****Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået lejeaftale på erhvervslejemål i Haderslev. Lejemålet kan tidligst opsiges til fraflytning den 1. januar 2018 med 6 måneders varsel. Den samlede restforpligtelse udgør 402 tkr.

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 3.545 tkr.

Selskabet har indgået aftaler om splitleasing af en bil, med en anslået erhvervsmæssig andel på 70 %. Splitleasingaftalen ventes at have en årlig omkostning på 59 tkr. Splitleasingaftalen har en restløbetid på 14 mdr. og en restleasingydelse på 69 tkr.

Selskabet har indgået leasingaftale med en gennemsnitlig årlig ydelse på 25 tkr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 32 mdr. og en samlet restleasingydelse på 67 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 visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for JP Haderslev Trading ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 10.393 tkr. er der stillet sikkerhed i form af virksomhedspant på 6.000 tkr. med pant i goodwill, driftsinventar og -materiel, simple fordringer og lagerbeholdning. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør 16.269 tkr.

Til sikkerhed for selskabets bankengagement har JP Haderslev ApS afgivet tilbagetrædelseserklæring på 1.500 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 2016/17 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.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.