



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
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. november 2016

Jørgen Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ønskebørn Retail ApS Jomfrustien 25 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 35 04 41 24 Stiftet: 16. februar 2013 Hjemsted: Haderslev Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Jørgen Pedersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding
Pengeinstitut	Kreditbanken Nørregade 15 6100 Haderslev
Advokat	DAHL Herning Advokataktieselskab Kaj Munks Vej 4 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 21. november 2016

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 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 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

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Kolding, den 21. november 2016

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 hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ønskebørn Retail ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. 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

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.

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 herefter:

	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 med udgangspunkt i en beregnet kapitalværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatte.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		7.027.454	5.438
Personaleomkostninger.....	1	-5.912.878	-4.657
Af- og nedskrivninger.....		-489.179	-421
DRIFTSRESULTAT		625.397	360
Andre finansielle indtægter.....		69.027	0
Andre finansielle omkostninger.....	2	-413.109	-477
RESULTAT FØR SKAT		281.315	-117
Skat af årets resultat.....	3	-91.256	-23
ÅRETS RESULTAT		190.059	-140
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		190.059	-140
I ALT		190.059	-140

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Goodwill.....		273.890	467
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	273.890	467
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		668.212	783
Indretning af lejede lokaler.....		965.130	550
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.633.342	1.333
Andre værdipapirer.....		168.910	100
Finansielle anlægsaktiver.....		168.910	100
ANLÆGSAKTIVER.....		2.076.142	1.900
Handelsvarer.....		14.344.809	11.526
Varebeholdninger.....		14.344.809	11.526
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		18.579	35
Andre tilgodehavender.....		392.707	325
Periodeafgrænsningsposter.....		80.134	20
Tilgodehavender.....		491.420	380
Likvider.....		31.291	17
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		14.867.520	11.923
AKTIVER.....		16.943.662	13.823

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Anpartskapital.....		80.000	80
Overført overskud.....		3.724.332	3.534
EGENKAPITAL.....	6	3.804.332	3.614
Hensættelse til udskudt skat.....		81.571	84
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		81.571	84
Selskabsskat.....		93.478	8
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	93.478	8
Gæld til pengeinstitutter.....		8.127.711	5.675
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.106.587	1.224
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.750.596	1.904
Anden gæld.....		1.979.387	1.314
Kortfristede gældsforpligtelser.....		12.964.281	10.117
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		13.057.759	10.125
PASSIVER.....		16.943.662	13.823
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	5.232.895	4.142	
Pensioner.....	450.313	321	
Andre omkostninger til social sikring.....	154.538	101	
Andre personaleomkostninger.....	75.132	93	
	5.912.878	4.657	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til anpartshaver.....	36.328	34	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	376.781	443	
	413.109	477	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	93.478	8	
Regulering af udskudt skat.....	-2.222	15	
	91.256	23	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2015.....		966.667	
Kostpris 30. juni 2016.....		966.667	
Afskrivninger 1. juli 2015.....		499.444	
Årets afskrivninger		193.333	
Afskrivninger 30. juni 2016.....		692.777	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		273.890	
Materielle anlægsaktiver			5
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2015.....	1.071.331	680.445	
Tilgang.....	80.374	523.126	
Afgang.....	-63.019	0	
Kostpris 30. juni 2016.....	1.088.686	1.203.571	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....	288.449	130.772	
Årets afskrivninger	132.025	107.669	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....	420.474	238.441	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	668.212	965.130	

NOTER

	Note
Egenkapital	6

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2015.....	80.000	3.534.273	3.614.273
Forslag til årets resultatdisponering.....		190.059	190.059
Egenkapital 30. juni 2016.....	80.000	3.724.332	3.804.332

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Langfristede gældsforpligtelser				7
	1/7 2015 gæld i alt	30/6 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat.....	7.755	93.478	0	0
	7.755	93.478	0	0

Eventualposter mv.	8
---------------------------	----------

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 2.010 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 4.803 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 26 mdr. og en restleasingydelse på 127 tkr.

Selskabet har indgået leasingaftale med en gennemsnitlig årlig ydelse på 25 tkr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 44 mdr. og en samlet restleasingydelse på 90 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed JP Haderslev ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

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

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

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 8.128 tkr. er der stillet sikkerhed i form af virksomhedspant på 4.000 tkr. med pant i simple fordringer, lagerbeholdning, driftsinventar og -materiel og immaterielle rettigheder. 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.