

LEGEHJULET.DK ApS

Møllersmindevej 24
8763 Rask Mølle

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/04/2016

Martin Birch Olsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	10
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LEGEHJULET.DK ApS Møllersmindevej 24 8763 Rask Mølle Telefonnummer: 30293634 e-mailadresse: info@legehjulet.dk CVR-nr: 35244514 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Nordea Gothersgade 5 7000 Fredericia
Revisor	MOGENS PETERSEN Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vejlevej 5 7000 Fredericia DK Danmark CVR-nr: 14119507 P-enhed: 1000683332

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Legehjulet.dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rask Mølle, den 17/02/2016

Direktion

Martin Birch Olsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i LEGEHJULET.DK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LEGEHJULET.DK ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, 17/02/2016

M. Petersen
statsautoriseret revisor
MOGENS PETERSEN Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR: 14119507

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt

Indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser (gæld) indregnes i balancen, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige betalinger o.lign. vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger til posten "bruttofortjeneste", jf. årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og salg samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat af driftsresultatet fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, med fuld refusion ved fordeling af skattemæssige underskud.

Balance

Anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver er værdiansat på grundlag af anskaffelsessum med tillæg af forbedringer og med fradrag af driftsøkonomiske afskrivninger ud fra følgende forventede levetider:

Goodwill 5 år
Driftsmidler 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kost- eller dagspris efter laveste værdis princip.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender til den værdi, hvormed de forventes at indgå.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Det er selskabets politik at henføre selskabsskat til det år, hvori indkomsten regnskabsmæssigt konstateres, uanset om indkomsten medregnes i den skattepligtige indkomst på et andet tidspunkt. Udskudt skat svarer således til den skat, der vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi, og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Selskabsskat

Årets beregnede selskabsskat indregnes i balancen under skatteforpligtelser eller tilgodehavende selskabsskat.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		507.289	1.219.030
Personaleomkostninger	1	-333.959	-587.530
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-72.500	-70.000
Resultat af ordinær primær drift		100.830	561.500
Øvrige finansielle omkostninger		-5.502	-8.030
Ordinært resultat før skat		95.328	553.470
Skat af årets resultat	2	-23.805	-139.293
Årets resultat		71.523	414.177
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	
Overført resultat		-29.677	
I alt		71.523	

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		140.000	210.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	140.000	210.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.500	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	12.500	0
Anlægsaktiver i alt		152.500	210.000
Fremstillede varer og handelsvarer		1.301.823	1.040.728
Varebeholdninger i alt		1.301.823	1.040.728
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.419	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		71.620	10.101
Andre tilgodehavender		81.084	143.266
Tilgodehavender i alt		165.123	153.367
Likvide beholdninger		50.000	406.160
Omsætningsaktiver i alt		1.516.946	1.600.255
Aktiver i alt		1.669.446	1.810.255

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		923.162	952.839
Forslag til udbytte		101.200	100.000
Egenkapital i alt		1.104.362	1.132.839
Hensættelse til udskudt skat		30.525	46.200
Hensatte forpligtelser i alt		30.525	46.200
Gæld til banker		20.130	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		123.593	118.865
Skyldig selskabsskat		40.901	161.808
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		349.935	350.543
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		534.559	631.216
Gældsforpligtelser i alt		534.559	631.216
Passiver i alt		1.669.446	1.810.255

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	952.839	100.000	1.132.839
Betalt udbytte			-100.000	-100.000
Årets resultat		-29.677	101.200	71.523
Egenkapital, ultimo	80.000	923.162	101.200	1.104.362

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	328.396	581.218
Sociale ydelser	5.563	6.312
	<u>333.959</u>	<u>587.530</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	39.480	154.693
Ændring af udskudt skat	-15.675	-15.400
	<u>23.805</u>	<u>139.293</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Anskaffelsessum primo	<u>350.000</u>
Anskaffelsessum ultimo	<u>350.000</u>
Afskrivning primo	-140.000
Årets afskrivning	-70.000
Afskrivning ultimo	<u>-210.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>140.000</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.
Anskaffelsessum primo	0
Årets tilgang	15.000
Anskaffelsessum ultimo	15.000
Afskrivning primo	0
Årets afskrivning	-2.500
Afskrivning ultimo	-2.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.500

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel, herunder handel med legetøj, og anden efter ledelsens skøn dermed forbunden virksomhed.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Sambeskatning

Selskabet indgår i en koncernsambeskatning med Mabiso Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter for koncernens selskabsskatter m.v. i henhold til Selskabsskattelovens regler herom, samt for eventuel indeholdte kildeskatter på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af den likvide beholdning er kr. 50.000 deponeret til sikkerhed for leverandør.