



Precious Toy ApS

Havremarken 4 V
3650 Ølstykke

CVR-nr. 35 67 63 25

Årsrapport for 2016/17
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. september 2017

Jeanette Toftkær
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Precious Toy ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 22. september 2017

Direktion

Jeanette Lenander Toftkær
direktør

Lars Andreasen
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Precious Toy ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Precious Toy ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 22. september 2017

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 35 66 39 16

Mick Andersen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer



Selskabsoplysninger

Selskabet

Precious Toy ApS
Havremarken 4 V
3650 Ølstykke

CVR-nr.: 35 67 63 25

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Hjemsted: Egedal

Direktion

Jeanette Lenander Toftkær, direktør
Lars Andreasen, direktør

Revisor

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Algade 33, 1
4000 Roskilde



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor distribution og b2b videresalg af legetøj og tilbehør til baby og børn, samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 252.887, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 714.549.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Precious Toy ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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



Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Precious Toy ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		1.421.821	1.169.959
Personaleomkostninger	1	-1.054.022	-642.707
Resultat før af- og nedskrivninger		367.799	527.252
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-8.933	0
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		358.866	527.252
Resultat før finansielle poster		358.866	527.252
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-16.500	0
Finansielle omkostninger		-7.573	-13.345
Resultat før skat		334.793	513.907
Skat af årets resultat	2	-81.906	-113.916
Årets resultat		252.887	399.991
Ekstraordinært udbytte		101.200	0
Overført resultat		151.687	399.991
		252.887	399.991



Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		35.730	0
Materielle anlægsaktiver	3	<u>35.730</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		38.500	55.000
Deposita		31.874	27.360
Finansielle anlægsaktiver		<u>70.374</u>	<u>82.360</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>106.104</u>	<u>82.360</u>
Færdigvarer og handelsvarer		936.098	1.372.420
Varebeholdninger		<u>936.098</u>	<u>1.372.420</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		666.594	0
Periodeafgrænsningsposter		19.540	0
Tilgodehavender		<u>686.134</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>223.664</u>	<u>248.639</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.845.896</u>	<u>1.621.059</u>
Aktiver i alt		<u>1.952.000</u>	<u>1.703.419</u>



Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>664.549</u>	<u>512.861</u>
Egenkapital	4	<u>714.549</u>	<u>562.861</u>
Selskabsskat		<u>104.916</u>	<u>113.916</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>104.916</u>	<u>113.916</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	81.906	38.446
Leverandører af varer og tjenesteydelser		117.855	244.679
Gæld til tilknyttede virksomheder		45.000	45.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		90.372	158.936
Anden gæld		<u>797.402</u>	<u>539.581</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.132.535</u>	<u>1.026.642</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.237.451</u>	<u>1.140.558</u>
Passiver i alt		<u>1.952.000</u>	<u>1.703.419</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		



Noter

	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	953.890	592.550
Pensioner	18.070	0
Andre omkostninger til social sikring	8.971	4.944
Andre personaleomkostninger	<u>73.091</u>	<u>45.213</u>
	<u>1.054.022</u>	<u>642.707</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>81.906</u>	<u>113.916</u>
	<u>81.906</u>	<u>113.916</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2016		0
Tilgang i årets løb		<u>44.663</u>
Kostpris 30. juni 2017		<u>44.663</u>
Opskrivninger 1. juli 2016		<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2017		<u>0</u>



Noter

3 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	0
Årets afskrivninger	<u>8.933</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>8.933</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u><u>35.730</u></u>



Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	50.000	512.862	0	562.862
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	151.687	101.200	252.887
Egenkapital 30. juni 2017	50.000	664.549	0	714.549

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2016	Gæld 30. juni 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	113.916	104.916	81.906	0
	113.916	104.916	81.906	0

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant på t.kr. 500. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/6-2016 t.kr. 1.703.