

Ønskebørn Fisketorvet ApS  
Bøgelundsvej 2  
4400 Kalundborg

CVR-nr: 37 06 49 55

ÅRSRAPPORT  
8. september 2015 til 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 28/11/2016

*Gitte Thomsen*

Gitte Thomsen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

**Årsregnskab 8. september 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 8. september 2015 - 30. juni 2016 for Ønskebørn Fisketorvet 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 perioden 8. september 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 24. november 2016

Direktion:



Gitte Thomsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

**Til kapitalejerne af Ønskeborn Fisketorvet ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Ønskeborn Fisketorvet ApS for perioden 8. september 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 8. september 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kalundborg, den 24. november 2016

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 26399610



Preben Jensen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Ønskebørn Fisketorvet ApS  
Bøgelundsvej 2  
4400 Kalundborg

Telefon: 51 88 92 45  
E-mail: gth@tojsnedkeren.dk

CVR-nr.: 37 06 49 55  
Stiftet: 8. september 2015  
Regnskabsår: 8. september - 30. juni

**Direktion**

Gitte Thomsen

**Revisor**

Revisionsfirmaet Obsen & Nielsen A/S  
Registreret revisionsaktieselskab  
Vestre Havneplads 13, 2. sal  
4400 Kalundborg

## GENERELT

Årsregnskabet for Ønskebørn Fisketorvet ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til handelsvarer samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

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

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter forbrug af handelsvarer og færdigvarer for årets solgte varer.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler m. v.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

### **Skat**

Selskabet indgår i en koncern og er som følge heraf sambeskattet med denne. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og bliver afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

**Varebeholdninger**

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af kalkuleret avance 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**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Værdipapirer og kapitalandele**

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

**Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. P. t. 22%. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

**Andre gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
8. SEPTEMBER 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.253.281</b>
2 Personaleomkostninger	-1.517.440
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-83.855
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>651.986</b>
Andre finansielle indtægter	53.281
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	243
Andre finansielle omkostninger	-65.306
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>640.204</b>
Skat af årets resultat	-148.302
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>491.902</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat	491.902
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>491.902</b>

## AKTIVER

	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	720.708
Indretning af lejede lokaler	254.766
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>975.474</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>975.474</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.961.116
<b>Varebeholdninger</b>	<b>2.961.116</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.380
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	28.913
Andre tilgodehavender	306.568
Periodeafgrænsningsposter	23.222
<b>Tilgodehavender</b>	<b>360.083</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	25.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>25.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>236.293</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>3.582.492</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>4.557.966</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	491.902
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>541.902</b>
Hensættelse til udskudt skat	36.102
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>36.102</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	407.631
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.492.460
Selskabsskat	112.200
Anden gæld	941.338
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.026.333
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.979.962</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>3.979.962</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>4.557.966</b>
4 Eventualposter mv.	
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

2015/16

**1 Selskabets væsentligste aktivitet**

Salg af børnetøj og udstyr.

**2 Personaleomkostninger**

Lønninger

1.474.203

Pensioner

14.931

Andre omkostninger til social sikring

28.306

**Personaleomkostninger i alt****1.517.440****3 Egenkapital**

Primo

Forslag til resultatdisponering

Ultimo

Virksomhedskapital

50.000

0

50.000

Overført resultat

0

491.902

491.902

**50.000****491.902****541.902****4 Eventualposter mv.**

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Lejemålet er uopsigeligt indtil den 31. oktober 2018. Herefter kan lejemålet opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige leje andrager kr. 1.632.562.

Jyske Bank har stillet betalingsgaranti overfor udlejer og en leverandør for i alt kr. 1.502.788.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i en koncern. Som følge heraf hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2016 425.414 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til Jyske Bank og betalingsgarantier stillet af banken er der deponeret skadeløsbrev - virksomhedspant for kr. 1.000.000 med pant varelager samt driftsmateriel og inventar.

Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte udgør kr. 3.681.824.