
Ønskebørn Fisketorvet ApS

Bøgelundsvej 2, 4400 Kalundborg

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 37 06 49 55

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/11 2017

Gitte Thomsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 23. november 2017

Direktion

Gitte Thomsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Ønskebørn Fisketorvet ApS

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

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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.

Slagelse, den 23. november 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Ehlers

statsautoriseret 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
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 8. september 2015
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemstedskommune: Kalundborg

Direktion

Gitte Thomsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Ønskebørn Fisketorvet ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Salg af børnetøj og udstyr.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på DKK 886.831, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på DKK 1.459.526.

I forbindelse med regnskabsudarbejdelsen for 2016/17 er ledelsen blevet opmærksom på, at der i årsrapporten for 2015/16 ved en fejl ikke var indregnet tilgodehavende tilskud til indretning af lejede lokaler.

Fejlen er rettet i årsrapporten for 2016/17 som en væsentlig fejl og har påvirket resultatet og egenkapitalen i sammenligningstallene for regnskabsåret 2015/16 positivt med DKK 30.793, samt aktiverne og passiverne positivt med DKK 39.505. Korrektionen har påvirket resultat før skat i sammenligningstallene positivt med DKK 39.505 og egenkapitalen positivt med DKK 30.793. Korrektionen har ikke påvirket resultat og egenkapital yderligere i regnskabsåret 2016/17.

Sammenligningstallet for virksomhedspant er ændret tilsvarende reguleringen for andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		3.835.053	2.292.786
Personaleomkostninger	1	-2.519.431	-1.517.440
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-186.475	-83.855
Resultat før finansielle poster		1.129.147	691.491
Finansielle indtægter	3	68.456	53.524
Finansielle omkostninger	4	-61.809	-65.306
Resultat før skat		1.135.794	679.709
Skat af årets resultat	5	-248.963	-157.014
Årets resultat		886.831	522.695

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		886.831	522.695
		886.831	522.695

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		562.190	720.708
Indretning af lejede lokaler		240.809	254.766
Materielle anlægsaktiver	6	802.999	975.474
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver		25.000	25.000
Anlægsaktiver		827.999	1.000.474
Færdigvarer og handelsvarer		3.265.848	2.961.116
Varebeholdninger		3.265.848	2.961.116
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.350	1.380
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		40.066	28.913
Andre tilgodehavender		154.059	777.431
Periodeafgrænsningsposter		667.731	23.222
Tilgodehavender		864.206	830.946
Likvide beholdninger		1.106.020	236.293
Omsætningsaktiver		5.236.074	4.028.355
Aktiver		6.064.073	5.028.829

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.409.526	522.695
Egenkapital		1.459.526	572.695
Hensættelse til udskudt skat		24.671	23.760
Hensatte forpligtelser		24.671	23.760
Modtagne forudbetalinger fra kunder		632.095	407.631
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.174.277	1.492.460
Gæld til associerede virksomheder		205.740	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.077.509	1.026.333
Selskabsskat		269.106	133.254
Anden gæld		855.764	941.338
Periodeafgrænsningsposter		365.385	431.358
Kortfristede gældsforpligtelser		4.579.876	4.432.374
Gældsforpligtelser		4.579.876	4.432.374
Passiver		6.064.073	5.028.829
Væsentligste aktiviteter			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	491.902	541.902
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	30.793	30.793
Korrigeret egenkapital 1. juli	50.000	522.695	572.695
Årets resultat	0	886.831	886.831
Egenkapital 30. juni	50.000	1.409.526	1.459.526

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.210.062	1.474.203
Pensioner	215.810	14.931
Andre omkostninger til social sikring	75.585	28.306
Andre personaleomkostninger	17.974	0
	<u>2.519.431</u>	<u>1.517.440</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>8</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	186.475	83.855
	<u>186.475</u>	<u>83.855</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	1.153	243
Andre finansielle indtægter	67.303	53.281
	<u>68.456</u>	<u>53.524</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	61.809	65.306
	<u>61.809</u>	<u>65.306</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	248.052	133.254
Årets udskudte skat	911	23.760
	<u>248.963</u>	<u>157.014</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	792.590	266.741
Tilgang i årets løb	0	14.000
Kostpris 30. juni	<u>792.590</u>	<u>280.741</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	71.881	11.975
Årets afskrivninger	<u>158.519</u>	<u>27.957</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>230.400</u>	<u>39.932</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>562.190</u>	<u>240.809</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter.:		
Virksomhedspant (TDKK 1.000) med pant i varelager samt driftsmateriel og inventar med en bogført værdi på:	<u>3.602.337</u>	<u>3.391.318</u>
Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 17 mdr. (2015/16: 29 mdr.)	<u>2.455.628</u>	<u>4.189.012</u>

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Klovby Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har stillet betalingsgaranti overfor leverandører for i alt kr. 1.502.788.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ønskebørn Fisketorvet ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Rettelse af væsentlige fejl

I forbindelse med regnskabsudarbejdelsen for 2016/17 er ledelsen blevet opmærksom på, at der i årsrapporten for 2015/16 ved en fejl ikke var indregnet tilgodehavende tilskud til indretning af lejede lokaler.

Fejlen er rettet i årsrapporten for 2016/17 som en væsentlig fejl og har påvirket resultatet og egenkapitalen i sammenligningstallene for regnskabsåret 2015/16 positivt med DKK 30.793, samt aktiverne og passiverne positivt med DKK 39.505. Korrektionen har påvirket resultat før skat i sammenligningstallene positivt med DKK 39.505 og egenkapitalen positivt med DKK 30.793. Korrektionen har ikke påvirket resultat og egenkapital yderligere i regnskabsåret 2016/17.

Sammenligningstallet for virksomhedspant er ændret tilsvarende reguleringen for andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede kapitalandele.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris ud fra vejede gennemsnitspriser eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn-

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

tagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.