

G.K. Legetøj ApS
Østergade 19, 6000 Kolding

Årsrapport for
2017

CVR-nr. 56 48 74 17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2018.

Jesper Sejra Faurischou
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for G.K. Legetøj ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 22. maj 2018

Direktion

Jesper Sejra Faurshou

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i G.K. Legetøj ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for G.K. Legetøj ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Kolding, den 22. maj 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørgen L. Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 18474

Selskabsoplysninger

Selskabet

G.K. Legetøj ApS
Østergade 19
6000 Kolding

Telefon: 75528433

Telefax: 75528969

CVR-nr.: 56 48 74 17

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jesper Sejra Faurschou

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Modervirksomhed

JF Holding, Kolding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er detailhandel med legetøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 10.877 t.kr. mod 9.502 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -151 t.kr. mod -602 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for G.K. Legetøj ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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 brugstid:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	10.876.661	9.501.820
1 Personaleomkostninger	-10.421.910	-9.402.498
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-190.476	-335.601
Driftsresultat	264.275	-236.279
2 Øvrige finansielle omkostninger	-415.541	-365.300
Resultat før skat	-151.266	-601.579
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-151.266	-601.579
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-151.266	-601.579
Disponeret i alt	-151.266	-601.579

Balance 31. december

Aktiver		2017	2016
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	133.613	235.867
5	Indretning af lejede lokaler	560.105	285.889
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>693.718</u>	<u>521.756</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>693.718</u>	<u>521.756</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	6.866.771	5.965.701
	Varebeholdninger i alt	<u>6.866.771</u>	<u>5.965.701</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	494.516	365.831
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	670	0
	Andre tilgodehavender	933.853	816.244
	Tilgodehavender i alt	<u>1.429.039</u>	<u>1.182.075</u>
	Likvide beholdninger	4.625.282	3.570.165
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.921.092</u>	<u>10.717.941</u>
	Aktiver i alt	<u>13.614.810</u>	<u>11.239.697</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	140.000	140.000
7	Overført resultat	4.148.522	4.299.788
	Egenkapital i alt	<u>4.288.522</u>	<u>4.439.788</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	3.225	3.891
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.458.511	2.522.389
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.280.357	1.232.388
	Anden gæld	3.584.195	3.041.241
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.326.288</u>	<u>6.799.909</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.326.288</u>	<u>6.799.909</u>
	Passiver i alt	<u>13.614.810</u>	<u>11.239.697</u>

8 Eventualposter

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	9.050.528	8.078.598
Pensioner	973.665	882.213
Andre omkostninger til social sikring	261.601	256.316
Personalemkostninger i øvrigt	<u>136.116</u>	<u>185.371</u>
	<u>10.421.910</u>	<u>9.402.498</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>34</u>	<u>30</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	60.969	58.685
Andre finansielle omkostninger	<u>354.572</u>	<u>306.615</u>
	<u>415.541</u>	<u>365.300</u>
3. Goodwill		
Kostpris primo	<u>1.775.000</u>	<u>1.775.000</u>
Kostpris ultimo	<u>1.775.000</u>	<u>1.775.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	<u>-1.775.000</u>	<u>-1.775.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.775.000</u>	<u>-1.775.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	4.412.976	5.201.616
Tilgang i årets løb	20.000	50.042
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-838.682</u>
Kostpris ultimo	<u>4.432.976</u>	<u>4.412.976</u>
Af- og nedskrivninger primo	-4.177.109	-4.723.067
Årets afskrivninger	-122.254	-292.724
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>838.682</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-4.299.363</u>	<u>-4.177.109</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>133.613</u>	<u>235.867</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	589.916	718.815
Tilgang i årets løb	342.438	72.321
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-201.220</u>
Kostpris ultimo	<u>932.354</u>	<u>589.916</u>
Afskrivninger primo	-304.027	-462.370
Årets afskrivninger	-68.222	-42.877
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>201.220</u>
Afskrivninger ultimo	<u>-372.249</u>	<u>-304.027</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>560.105</u>	<u>285.889</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>140.000</u>	<u>140.000</u>
	<u>140.000</u>	<u>140.000</u>

Anpartskapitalen består af 21 anparter a kr. 1.000 og 119 anparter a kr. 1.000 og multipla heraf.

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	4.299.788	4.901.367
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-151.266</u>	<u>-601.579</u>
	<u>4.148.522</u>	<u>4.299.788</u>

8. Eventualposter
Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv opstået som følge af fremførselsbetingede skattemæssige underskud. Skatteværdien heraf andrager t.kr. 1.184.

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser:

Danske Bank har stillet bankgaranti overfor selskabets kreditorer på i alt t.kr. 274.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JF Holding, Kolding ApS, CVR-nr. 39008998 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.