

**G.K. Legetøj ApS**  
**Østergade 19, 6000 Kolding**

---

**Årsrapport for**  
**2015**

---

**CVR-nr. 56 48 74 17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2016.

---

Jesper Sejra Faurischou  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

#### **Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

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

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 18. april 2016

### **Direktion**

Jesper Sejra Faurshou

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i G.K. Legetøj ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for G.K. Legetøj ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 18. april 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørgen L. Poulsen  
statsautoriseret revisor

## 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**

MKK Invest ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er detailhandel med legetøj.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 9.270 t.kr. mod 9.766 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.822 t.kr. mod -596 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, men forventer et bedre resultat næste år.

Årets resultat er negativ påvirket af at tidligere års udskudte skatteaktiv t.kr. 794 er udgiftsført i år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for G.K. Legetøj ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## 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 handelsvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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:

Indretning lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter G.K. Legetøj ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>9.270.272</b>	<b>9.766.325</b>
1 Personaleomkostninger	-9.623.740	-10.688.837
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-304.008	386.867
<b>Driftsresultat</b>	<b>-657.476</b>	<b>-535.645</b>
Andre finansielle indtægter	378	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-370.614	-338.241
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.027.712</b>	<b>-873.886</b>
3 Skat af årets resultat	-794.027	277.559
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.821.739</b>	<b>-596.327</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-1.821.739	-596.327
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.821.739</b>	<b>-596.327</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Indretning af lejede lokaler	256.445	298.117
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	478.549	791.637
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>734.994</u>	<u>1.089.754</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>734.994</u></b>	<b><u>1.089.754</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	6.505.147	5.856.813
	Varebeholdninger i alt	<u>6.505.147</u>	<u>5.856.813</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	339.770	693.088
	Udskudte skatteaktiver	0	794.027
	Andre tilgodehavender	744.617	2.540.927
	Tilgodehavender i alt	<u>1.084.387</u>	<u>4.028.042</u>
	Likvide beholdninger	5.907.153	5.518.257
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>13.496.687</u></b>	<b><u>15.403.112</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>14.231.681</u></b>	<b><u>16.492.866</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
7 Virksomhedskapital		140.000	140.000
8 Overført resultat		<u>4.901.367</u>	<u>6.723.106</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>5.041.367</u></b>	<b><u>6.863.106</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.829.689	5.246.234
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.186.703	1.108.568
Anden gæld		<u>3.173.922</u>	<u>3.274.958</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>9.190.314</u>	<u>9.629.760</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>9.190.314</u></b>	<b><u>9.629.760</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>14.231.681</u></b>	<b><u>16.492.866</u></b>

**9 Eventualposter**

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	8.317.073	9.308.386
Pensioner	852.513	947.396
Andre omkostninger til social sikring	235.116	283.006
Personaleomkostninger i øvrigt	219.038	150.049
	<b><u>9.623.740</u></b>	<b><u>10.688.837</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>33</u>	<u>37</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	56.510	53.203
Andre finansielle omkostninger	314.104	285.038
	<b><u>370.614</u></b>	<b><u>338.241</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	0	-277.559
Regulering af tidligere års skat	794.027	0
	<b><u>794.027</u></b>	<b><u>-277.559</u></b>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris primo	<u>1.775.000</u>	<u>1.775.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.775.000</u></b>	<b><u>1.775.000</u></b>
Afskrivninger primo	<u>-1.775.000</u>	<u>-1.775.000</u>
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>-1.775.000</u></b>	<b><u>-1.775.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	718.815	650.683
Tilgang i årets løb	0	68.132
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>718.815</u></b>	<b><u>718.815</u></b>
Afskrivninger primo	-420.698	-379.026
Årets afskrivninger	-41.672	-41.672
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>-462.370</u></b>	<b><u>-420.698</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>256.445</u></b>	<b><u>298.117</u></b>
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	5.569.701	5.253.701
Tilgang i årets løb	39.248	316.000
Afgang i årets løb	-407.333	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>5.201.616</u></b>	<b><u>5.569.701</u></b>
Afskrivninger primo	-4.778.064	-4.416.699
Årets afskrivninger	-352.336	-361.365
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	407.333	0
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>-4.723.067</u></b>	<b><u>-4.778.064</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>478.549</u></b>	<b><u>791.637</u></b>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	140.000	140.000
	<b><u>140.000</u></b>	<b><u>140.000</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	6.723.106	7.319.433
Årets overførte overskud eller underskud	-1.821.739	-596.327
	<b><u>4.901.367</u></b>	<b><u>6.723.106</u></b>



## Noter

---

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke forpligtelser udover de i balancen anførte samt almindeligt forekommende garanti- og serviceforpligtelser.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MKK Invest ApS 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 kr.

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