

Baby Bjørnen ApS

CVR-nummer 27 97 00 01

Årsrapport 2011/2012

Indholdsfortegnelse

| | |
|-----------------------------------|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Selskabet | Baby Bjørnen ApS Prøvestensvej 28 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør |
| Direktion | Anders Østergaard Mikkelsen |
| Revision | Aaen & Co. Statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør |
| Bank | Spar Nord Helsingør Sct. Olaigade 39 3000 Helsingør |
| Stiftelsesdato | 7. juli 2004 |
| Regnskabsår | 1. juli til 30. juni |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af barnevogne og andet udstyr samt salg af baby- og børnetøj.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udviser et overskud på kr. 235.999 imod et overskud på kr. 227.899 i regnskabsåret 2010/2011.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Baby Bjørnen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 23. november 2012.

Direktion

Anders Østergaard Mikkelsen



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, der blev afholdt den 23/11 2012.

Dirigent



Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Baby Bjørnen ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Baby Bjørnen ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 omfattende 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 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.

Helsingør, den 23. november 2012

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør



Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Baby Bjørnen ApS for 2010/11 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 dets moderselskab. Jonathan Invest ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

| | | |
|---|--------|----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 – 8 | år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 – 10 | år |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger og fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiserings-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note | | 2011/2012 | 2010/2011 |
|-----------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| | Bruttofortjeneste | 1.684.905 | 1.624.947 |
| 1 | Personaleomkostninger | 1.157.574 | 1.074.306 |
| 2 | Afskrivninger | 135.872 | 178.447 |
| | Resultat af primær drift | 391.459 | 372.194 |
| 3 | Finansielle indtægter | 10.211 | 17.925 |
| 4 | Finansielle omkostninger | 88.830 | 89.302 |
| | Resultat før skat | 312.840 | 300.817 |
| 5 | Skat af årets resultat | 76.841 | 72.918 |
| | Årets resultat | 235.999 | 227.899 |
| Resultatdisponering: | | | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| | Overført til overført resultat | 235.999 | 227.899 |
| | Disponeret | 235.999 | 227.899 |

Balance 30. juni

Aktiver

| Note | 2012 | 2011 |
|---|------------------|------------------|
| Indretning af lejede lokaler | 64.197 | 77.038 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 123.451 | 246.482 |
| 7 Materielle anlægsaktiver | 187.648 | 323.520 |
| Værdipapirer | 239.016 | 233.633 |
| Finansielle anlægsaktiver | 239.016 | 233.633 |
| Anlægsaktiver | 426.664 | 557.153 |
| Færdigvarer og handelsvarer | 2.608.092 | 2.819.787 |
| Varebeholdninger | 2.608.092 | 2.819.787 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 225.691 | 325.823 |
| Andre tilgodehavender | 467.454 | 422.099 |
| Tilgodehavender | 693.145 | 747.922 |
| Likvide beholdninger | 74.328 | 43.250 |
| Omsætningsaktiver | 3.375.565 | 3.610.959 |
| Aktiver i alt | 3.802.229 | 4.168.112 |

Balance 30. juni

Passiver

| Note | 2012 | 2011 |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 1.376.835 | 1.140.836 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 |
| 8 Egenkapital | 1.501.835 | 1.265.836 |
| Hensættelse til udskudt skat | 8.018 | 23.502 |
| Hensatte forpligtelser | 8.018 | 23.502 |
| Bankgæld | 189.238 | 722.691 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.184.000 | 1.130.262 |
| Selskabsskat | 92.325 | 87.300 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 197.757 | 258.510 |
| Anden gæld | 490.568 | 601.069 |
| Periodeafgrænsningsposter | 138.488 | 78.942 |
| Kortfristet gæld | 2.292.376 | 2.878.774 |
| Passiver i alt | 3.802.229 | 4.168.112 |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 10 Leasing og lejeforpligtelser | | |
| 11 Nærtstående parter og ejerforhold | | |

Noter til årsrapporten

| | 2011/2012 | 2010/2011 |
|---|------------------|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.139.755 | 1.059.720 |
| Andre omkostninger til social sikring mv. | 17.819 | 14.586 |
| | 1.157.574 | 1.074.306 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere | 4 | 4 |
| | | |
| 2 Afskrivninger | | |
| Goodwill | 0 | 30.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 123.031 | 135.606 |
| Indretning af lejede lokaler | 12.841 | 12.841 |
| | 135.872 | 178.447 |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter tilknyttet virksomheder | 4.827 | 8.783 |
| Renteindtægter i øvrigt | 5.384 | 9.142 |
| | 10.211 | 9.142 |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Renter mellemregning Jonathan Invest ApS | 52.113 | 51.188 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 36.717 | 38.114 |
| | 88.830 | 89.302 |

Noter til årsrapporten

| | 2011/2012 | 2010/2011 |
|--|---------------------------------|----------------|
| 5 Selskabsskat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 92.325 | 87.300 |
| Forøgelse af hensættelse til udskudt skat | (15.484) | (14.382) |
| | 76.841 | 72.918 |
| | | |
| 6 Materielle anlægsaktiver | | |
| | Indretning af lejede lokaler | Driftsmidler |
| | <hr/> | <hr/> |
| Anskaffelsespris 1. juli | 114.885 | 697.851 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Anskaffelsespris 30. juni | 114.885 | 697.851 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Afskrivninger 1. juli | 37.847 | 451.369 |
| Årets afskrivninger | 12.841 | 123.031 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Afskrivninger 30. juni | 50.688 | 574.400 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 64.197 | 123.451 |
| | <hr/> | <hr/> |

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | 1.140.836 | 0 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 235.999 | 0 |
| Egenkapital 30. juni | 125.000 | 1.376.835 | 0 |

Kapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 525.000, der giver pant i driftsmateriel og inventar, goodwill samt i rettighederne til lejemålet. Det udstedte ejerpantebrev henligger til sikkerhed for selskabets bankengagement samt for bankengagement i Baby Bjørnen Hillerød ApS.

Selskabet kautionerer for det samlede engagement mellem Baby Bjørnen Hillerød ApS og Spar Nord.

9 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler (husleje) for følgende beløb:

Restløbetid i 32 måneder med en ydelse på kr. 67.312, i alt kr. 2.153.984.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende hele selskabskapitalen:

Johathan Invest ApS