

Baby Bjørnen ApS

CVR-nummer 27 97 00 01

Årsrapport 2012/2013

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/11 2013



Anders Østergaard Mikkelsen
dirigent

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. Olaiegade 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 underskud på kr. 227.958 imod et overskud på kr. 235.999 i regnskabsåret 2011/2012.

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 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

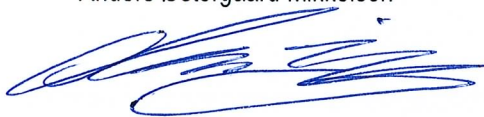
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 28/11 2013.

Direktion

Anders Østergaard Mikkelsen



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 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 28/11 2013
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør


Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Baby Bjørnen ApS for 2012/13 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 finansiell 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 salgsomkostninger 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 effektivisere 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 24,5%.

Gæld

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2012/13	2011/12
	Bruttofortjeneste	1.132.617	1.684.905
1	Personaleomkostninger	1.241.793	1.157.574
2	Afskrivninger	133.357	135.872
	Resultat af primær drift	(242.533)	391.459
3	Finansielle indtægter	22.845	10.211
4	Finansielle omkostninger	87.185	88.830
	Resultat før skat	(306.873)	312.840
5	Skat af årets resultat	(78.915)	76.841
	Årets resultat	(227.958)	235.999
Resultatdisponering:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	(227.958)	235.999
	Disponeret	(227.958)	235.999

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2012/13	2011/12
Indretning af lejede lokaler	51.356	64.197
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.935	123.451
6 Materielle anlægsaktiver	54.291	187.648
Værdipapirer	230.745	239.016
Finansielle anlægsaktiver	230.745	239.016
Anlægsaktiver	285.036	426.664
Færdigvarer og handelsvarer	2.605.469	2.608.092
Varebeholdninger	2.605.469	2.608.092
Udskudt skatteaktiv	70.897	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	225.691
Andre tilgodehavender	402.273	467.454
Tilgodehavender	473.170	693.145
Likvide beholdninger	64.630	74.328
Omsætningsaktiver	3.143.269	3.375.565
Aktiver i alt	3.428.305	3.802.229

Balance 30. juni

Passiver

Note	2012/13	2011/12
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.148.877	1.376.835
Foreslået udbytte	0	0
7 Egenkapital	1.273.877	1.501.835
Hensættelse til udskudt skat	0	8.018
Hensatte forpligtelser	0	8.018
Bankgæld	517.451	189.238
Gæld til tilknyttede virksomheder	729.971	1.184.000
Selskabsskat	0	92.325
Leverandører af varer og tjenesteydelser	168.050	197.757
Anden gæld	604.892	490.568
Periodeafgrænsningsposter	134.064	138.488
Kortfristet gæld	2.154.428	2.292.376
Passiver i alt	3.428.305	3.802.229
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Leasing og lejeforpligtelser		
10 Nærtstående parter og ejerforhold		

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.228.499	1.139.755
Andre omkostninger til social sikring mv.	13.294	17.819
	1.241.793	1.157.574
Gennemsnitligt antal medarbejdere	4	4
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	120.516	123.031
Indretning af lejede lokaler	12.841	12.841
	133.357	135.872
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttet virksomheder	0	4.827
Renteindtægter i øvrigt	22.845	5.384
	22.845	5.384
4 Finansielle omkostninger		
Renter mellemregning Jonathan Invest ApS	41.982	52.113
Renteomkostninger i øvrigt	45.203	36.717
	87.185	88.830

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	<u> </u>	<u> </u>
5 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	92.325
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	(78.915)	(15.484)
	<u>(78.915)</u>	<u>76.841</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	Driftsmidler
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsespris 1. juli	114.885	697.851
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 30. juni	<u>114.885</u>	<u>697.851</u>
Afskrivninger 1. juli	50.688	574.400
Årets afskrivninger	12.841	120.516
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni	<u>63.529</u>	<u>694.916</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>51.356</u>	<u>2.935</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli	125.000	1.376.835	0
Udloddet udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	(227.958)	0
Egenkapital 30. juni	125.000	1.148.877	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. Derudover er der udstedt et skadesløsbrev på kr. 1.000.000, der giver pant i simple fordringer, driftsmateriel og inventar, goodwill og lager. Det udstedte ejerpantebrev og skadesløsbrev henligger til sikkerhed for selskabets bankengagement samt for bankengagement i Baby Bjørnen Hillerød ApS og Julius Ejendom ApS.

Selskabet kautionerer for det samlede engagement mellem Baby Bjørnen Hillerød ApS, Julius Ejendom ApS samt Jonathan Invest ApS og Spar Nord.

9 Leasing og lejeforpligtelser

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

Restløbetid i 20 måneder med en ydelse på kr. 70.108, i alt kr. 1.402.160

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold:

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

Johathan Invest ApS