

Baby Bjørnen ApS

CVR-nummer 27 97 00 01

Årsrapport 2013/2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1/12 2014



Anders Østergaard Mikkelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	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

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er salg af barnevogne og andet udstyr samt salg af baby- og børnetøj.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udviser et underskud på kr. 424.739 imod et underskud på kr. 227.958 i regnskabsåret 2012/2013. Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

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 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 1/12 2014.

Direktion



Anders Østergaard Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Baby Bjørnen ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Baby Bjørnen ApS for regnskabsåret 2013/2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 1/12 2014

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


Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Baby Bjørnen ApS for 2013/14 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 deklareres.

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 22%.

Gæld

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2013/14	2012/13
	Bruttofortjeneste	851.439	1.132.617
1	Personaleomkostninger	1.308.793	1.241.793
2	Afskrivninger	13.746	133.357
	Resultat af primær drift	(471.100)	(242.533)
3	Finansielle indtægter	43.229	22.845
4	Finansielle omkostninger	72.905	87.185
	Resultat før skat	(500.776)	(306.873)
5	Skat af årets resultat	(76.037)	(78.915)
	Årets resultat	(424.739)	(227.958)
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	(424.739)	(227.958)
	Disponeret	(424.739)	(227.958)

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2013/14	2012/13
Indretning af lejede lokaler	40.545	51.356
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	2.935
6 Materielle anlægsaktiver	40.545	54.291
Værdipapirer	273.974	230.745
Finansielle anlægsaktiver	273.974	230.745
Anlægsaktiver	314.519	285.036
Færdigvarer og handelsvarer	2.201.929	2.605.469
Varebeholdninger	2.201.929	2.605.469
Udskudt skatteaktiv	9.998	70.897
Tilgodehavende selskabsskat	136.936	0
Andre tilgodehavender	491.750	402.273
Tilgodehavender	638.684	473.170
Likvide beholdninger	30.979	64.630
Omsætningsaktiver	2.871.592	3.143.269
Aktiver i alt	3.186.111	3.428.305

Balance 30. juni

Passiver

Note	2013/14	2012/13
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	724.138	1.148.877
Foreslået udbytte	0	0
7 Egenkapital	849.138	1.273.877
Bankgæld	64.052	517.451
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.269.419	816.959
Leverandører af varer og tjenesteydelser	164.204	168.050
Anden gæld	615.382	517.904
Periodeafgrænsningsposter	223.916	134.064
Kortfristet gæld	2.336.973	2.154.428
Passiver i alt	3.186.111	3.428.305
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualforpligtelser		
10 Leasing og lejeforpligtelser		
Nærtstående parter og ejerforhold		

Noter til årsrapporten

	2013/14	2012/13
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.286.105	1.228.499
Andre omkostninger til social sikring mv.	22.688	13.294
	1.308.793	1.241.793
Gennemsnitligt antal medarbejdere	5	4
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.935	120.516
Indretning af lejede lokaler	10.811	12.841
	13.746	133.357
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttet virksomheder	0	0
Renteindtægter i øvrigt	43.229	22.845
	43.229	22.845
4 Finansielle omkostninger		
Renter mellemregning Jonathan Invest ApS	34.579	41.982
Renteomkostninger i øvrigt	38.326	45.203
	72.905	87.185

Noter til årsrapporten

	2013/14	2012/13
	<u> </u>	<u> </u>
5 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	(136.936)	0
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	60.899	(78.915)
	<u>(76.037)</u>	<u>(78.915)</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
	<u>114.885</u>	<u>697.851</u>
Anskaffelsespris 30. juni		
Afskrivninger 1. juli	63.529	694.916
Årets afskrivninger	10.811	2.935
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u>74.340</u>	<u>697.851</u>
Afskrivninger 30. juni		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>40.545</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli	125.000	1.148.877	0
Udloddet udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	(424.739)	0
Egenkapital 30. juni	125.000	724.138	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 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jonathan Invest ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

10 Leasing og lejeforpligtelser

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

Restløbetid i 8 måneder med en ydelse på kr. 70.108, i alt kr. 571.192

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold:

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