

## S.L. Legekæden Sønderborg ApS

CVR-nr. 32 94 16 21

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den 29/11 2012

---

Susanne Lund  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012	12
Balance pr. 30. juni 2012	13
Noter til årsrapporten	15

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for S.L. Legekæden Sønderborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Sønderborg, den 26. november 2012

### **Direktion**

Susanne Lund

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

*Til kapital ejeren i S.L. Legekæden Sønderborg ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for S.L. Legekæden Sønderborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **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.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 8, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen bedømmer, at selskabet har tilstrækkelig likviditet og udsigt til positiv indtjening, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### **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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Møldrup, den 26. november 2012

Andersen & Villemann  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hans Peter Andersen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

S.L. Legekæden Sønderborg ApS  
Grundtvigs Allé 175  
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 32 94 16 21  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Sønderborg

### Direktion

Susanne Lund

### Revision

Andersen & Villemann  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nørregade 15  
9632 Møldrup

### Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 100.142, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en egenkapital på kr. 13.186.

### **Kapitalberedskabet**

Selskabet har for andet år i træk realiseret et negativt resultat. Det er dog ledelsens forventning, at der i det kommende år vil realiseres en positiv indtjening og at der vil være tilstrækkelig likviditet til stede til fortsat drift.

Kapitalejeren er endvidere indstillet på at understøtte selskabet i det omfang det er nødvendigt for at opretholde driften.

Årsrapporten aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

I regnskabet indgår værdi af udskudt skatteaktiv med 117 tkr. Ledelsen forventer, at man gennempositiv indtjening de kommende 3-5 år vil være i stand til at udnytte værdien af skatteaktivet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for S.L. Legekæden Sønderborg ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Afskrivninger**

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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      5 år

## **Anvendt regnskabspraksis**

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

### **Leasingkontrakter**

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/2012</u> kr.	<u>2010/2011</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>715.774</b>	<b>430</b>
Personaleomkostninger	1	-740.270	-717
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-42.503</u>	<u>-40</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-66.999</b>	<b>-327</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-65.143</u>	<u>-88</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-132.142</b>	<b>-415</b>
Skat af årets resultat	3	<u>32.000</u>	<u>98</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-100.142</u></b>	<b><u>-317</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-100.142</u>	<u>-317</u>
		<b><u>-100.142</u></b>	<b><u>-317</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2012

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		142.640	160
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>142.640</b>	<b>160</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>142.640</b>	<b>160</b>
Færdigvarer og handelsvarer		966.241	1.191
<b>Varebeholdninger</b>		<b>966.241</b>	<b>1.191</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.581	10
Andre tilgodehavender		115.927	165
Udskudt skatteaktiv		117.500	98
Periodeafgrænsningsposter		0	89
<b>Tilgodehavender</b>		<b>237.008</b>	<b>362</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>33.697</b>	<b>24</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.236.946</b>	<b>1.577</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.379.586</b>	<b>1.737</b>

## Balance pr. 30. juni 2012

### Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		-66.814	33
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>13.186</b>	<b>113</b>
Kreditinstitutter		85.505	104
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b>85.505</b>	<b>104</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	38.600	59
Kreditinstitutter		428.077	660
Modtagne forudbetalinger fra kunder		28.663	24
Leverandører af varer og tjenesteydelser		258.856	325
Gæld til tilknyttede virksomheder		380.710	378
Anden gæld		145.989	74
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.280.895</b>	<b>1.520</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.366.400</b>	<b>1.624</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.379.586</b>	<b>1.737</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	8		
Usikkerhed ved indregning og måling	9		

## Noter til årsrapporten

	<u>2011/2012</u>	<u>2010/2011</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	701.029	604
Andre omkostninger til social sikring	6.215	18
Andre personaleomkostninger	<u>33.026</u>	<u>95</u>
	<b><u>740.270</u></b>	<b><u>717</u></b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	15.210	28
Andre finansielle omkostninger	<u>49.933</u>	<u>60</u>
	<b><u>65.143</u></b>	<b><u>88</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-32.000</u>	<u>-98</u>
	<b><u>-32.000</u></b>	<b><u>-98</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2011	200.000
Tilgang i årets løb	<u>25.032</u>
Kostpris 30. juni 2012	<u>225.032</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	39.889
Årets afskrivninger	<u>42.503</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	<u>82.392</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012</b>	<b><u><u>142.640</u></u></b>

### 5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2011	80.000	33.328	113.328
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-100.142</u>	<u>-100.142</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2012</b>	<b><u><u>80.000</u></u></b>	<b><u><u>-66.814</u></u></b>	<b><u><u>13.186</u></u></b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen pr. 25.05.2010.

## Noter til årsrapporten

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2011	Langfristet gæld 30. juni 2012	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	162.721	124.105	38.600	0
	<b>162.721</b>	<b>124.105</b>	<b>38.600</b>	<b>0</b>

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet virksomhedspant på t.kr. 1.000 i varelager, debitorer og driftsmidler. Den regnskabsmæssige værdi af disse aktiver udgør pr. 30.06.12, t.kr. 1.112.

### 8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har for andet år i træk realiseret et negativt resultat. Det er dog ledelsens forventning, at der i det kommende år vil realiseres en positiv indtjening og at der vil være tilstrækkelig likviditet til stede til fortsat drift.

Kapitalejeren er endvidere indstillet på at understøtte selskabet i det omfang det er nødvendigt for at opretholde driften.

Årsrapporten aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

### 9 Usikkerhed ved indregning og måling

I regnskabet indgår værdi af udskudt skatteaktiv med 117 tkr. Ledelsen forventer, at man gennem positiv indtjening de kommende 3-5 år vil være i stand til at udnytte værdien af skatteaktivet.