

S.L. Legekæden Sønderborg ApS

CVR-nr. 32 94 16 21

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 11/12 2013

Susanne Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013	11
Balance pr. 30. juni 2013	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 22. november 2013

Direktion

Susanne Lund

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i S.L. Legekæden Sønderborg ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for S.L. Legekæden Sønderborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af gennemgangen.

Den udførte gennemgang

Vi har udført vor gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard om gennemgang af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører vor gennemgang med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke 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.

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 1, hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen bedømmer, at selskabet har tilstrækkelig likviditet 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 review af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring

Møldrup, den 22. november 2013

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

Revisor

Andersen & Villemann
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nørregade 15
9632 Møldrup

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Østergade 4-6
7400 Herning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. 358.747, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 345.561.

Kapitalberedskabet

Selskabet har realiseret et negativt resultat i de senste år. Ledelsen har besluttet at den nuværende aktivitet nedlægges i starten af kalenderråret 2014 efter afhændelse af varelageret. Det er herefter hensigten at finde ny aktivitet som kan skabe positiv indtjening og på sigt reetablere egenkapitalen.

Der er fornuftig dialog med selskabets finansieringspartner omkring afvikling af aktiviteten. Endvidere er kapitalejeren indstillet på at undersøgte selskabet i det omfang det er nødvendigt for at opretholde selskabet.

Årsrapporten aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

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 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012/13 er aflagt i kr.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 gældsmetode 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.

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%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		563.081	715
Personaleomkostninger	2	<u>-635.647</u>	<u>-739</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-72.566	-24
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-122.640</u>	<u>-43</u>
Resultat før finansielle poster		-195.206	-67
Finansielle omkostninger	3	<u>-57.016</u>	<u>-65</u>
Resultat før skat		-252.222	-132
Skat af årets resultat	4	<u>-106.525</u>	<u>32</u>
Årets resultat		<u>-358.747</u>	<u>-100</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-358.747</u>	<u>-100</u>
		<u>-358.747</u>	<u>-100</u>

Balance pr. 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>20.000</u>	<u>142</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>20.000</u>	<u>142</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>20.000</u>	<u>142</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>846.050</u>	<u>965</u>
Varebeholdninger		<u>846.050</u>	<u>965</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.054	4
Andre tilgodehavender		69.215	116
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>118</u>
Tilgodehavender		<u>76.269</u>	<u>238</u>
Likvide beholdninger		<u>39.610</u>	<u>34</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>961.929</u>	<u>1.237</u>
Aktiver i alt		<u><u>981.929</u></u>	<u><u>1.379</u></u>

Balance pr. 30. juni 2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		-425.561	-67
Egenkapital	6	-345.561	13
Andre kreditinstitutter		0	85
Langfristede gældsforpligtelser		0	85
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	39
Kreditinstitutter		545.605	428
Modtagne forudbetalinger fra kunder		33.733	29
Leverandører af varer og tjenesteydelser		218.979	259
Gæld til tilknyttede virksomheder		384.963	381
Anden gæld		144.210	145
Kortfristede gældsforpligtelser		1.327.490	1.281
Gældsforpligtelser i alt		1.327.490	1.366
Passiver i alt		981.929	1.379
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har realiseret et negativt resultat i de seneste år. Ledelsen har besluttet at den nuværende aktivitet nedlægges i starten af kalenderråret 2014 efter afhændelse af varelageret. Det er herefter hensigten at finde ny aktivitet som kan skabe positiv indtjening og på sigt reetablere egenkapitalen.

Der er fornuftig dialog med selskabets finansieringspartner omkring afvikling af aktiviteten. Endvidere er kapitalejeren indstillet på at undersøgte selskabet i det omfang det er nødvendigt for at opretholde selskabet.

Årsrapporten aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

	2012/13	2011/12
	kr.	t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	603.326	700
Andre omkostninger til social sikring	9.000	6
Andre personaleomkostninger	23.321	33
	635.647	739
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	15.228	15
Andre finansielle omkostninger	41.788	50
	57.016	65
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-10.975	0
Årets udskudte skat	117.500	-32
	106.525	-32

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2012	225.032
Kostpris 30. juni 2013	225.032
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012	82.392
Årets nedskrivninger	77.633
Årets afskrivninger	45.007
Af- og nedskrivninger 30. juni 2013	205.032
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u><u>20.000</u></u>

6 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2012	80.000	-66.814	13.186
Årets resultat	0	-358.747	-358.747
Egenkapital 30. juni 2013	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>-425.561</u></u>	<u><u>-345.561</u></u>

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. 25/10 2010.

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. 30/6 2013, t.kr. 942.