

## S.L. Legekæden Sønderborg ApS

CVR-nr. 32 94 16 21

Årsrapport for 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 13/01 2015

---

Susanne Lund  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014	10
Balance pr. 30. juni 2014	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for S.L. Legekæden Sønderborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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 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 6. januar 2015

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

Møldrup, den 6. januar 2015

Andersen & Villemann Midt  
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 Midt  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Nørregade 15  
9632 Møltrup

### Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S  
Østergade 4  
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 2013/14 udviser et underskud på kr. 467.815, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 813.376.

Selskabet har i regnskabsåret afviklet driften af Legekædebutik og pr. 30/6 2014 er aktiviteten stort set ophørt.

### **Kapitalberedskabet**

Selskabet har realiseret et negativt resultat i de seneste år. Ledelsen har i tråd med tidligere beslutning nedlagt aktiviteten omkring drift af butik. Det er herefter hensigten at finde ny aktivitet som kan skabe positiv indtjening og på sigt reetablere egenkapitalen.

Efter statusdagen er selskabets gæld til kreditinstitut indfriet og istedet finansieret via selskabsdeltager, som er indstillet på at understøtte driften i nødvendigt omfang.

Årsrapporten aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Efter statusdagen er selskabets gæld til kreditinstitut indfriet og istedet finansieret via selskabsdeltager. Der er derudover ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for S.L. Legekæden Sønderborg ApS for 2013/14 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 2013/14 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 eksklusiv 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

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. 12.600 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 nettorealisationseværdien 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 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 lov-givning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfæl-de, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af for-pligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24.5%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>12.698</b>	<b>564</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-420.891</u>	<u>-636</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-408.193</b>	<b>-72</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>4.252</u>	<u>-123</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-403.941</b>	<b>-195</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-63.874</u>	<u>-57</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-467.815</b>	<b>-252</b>
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>-107</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-467.815</u></b>	<b><u>-359</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-467.815</u>	<u>-359</u>
		<b><u>-467.815</u></b>	<b><u>-359</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>20</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>20</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>	<u>20</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>0</u>	<u>846</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u>0</u>	<u>846</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.023	7
Andre tilgodehavender		<u>6.462</u>	<u>69</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>17.485</u>	<u>76</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>50.000</u>	<u>40</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>67.485</u>	<u>962</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>67.485</u></u>	<u><u>982</u></u>

## Balance pr. 30. juni 2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> kr.	<u>2012/13</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		<u>-893.376</u>	<u>-426</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>-813.376</u></b>	<b><u>-346</u></b>
Kreditinstitutter		389.008	546
Modtagne forudbetalinger fra kunder		18.795	34
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	219
Gæld til tilknyttede virksomheder		458.058	385
Anden gæld		<u>15.000</u>	<u>144</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>880.861</u></b>	<b><u>1.328</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>880.861</u></b>	<b><u>1.328</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>67.485</u></b>	<b><u>982</u></b>
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 senste år. Ledelsen har i tråd med tidligere beslutning nedlagt aktiviteten omkring drift af butik. Det er herefter hensigten at finde ny aktivitet som kan skabe positiv indtjening og på sigt reetablere egenkapitalen.

Efter statusdagen er selskabets gæld til kreditinstitut indfriet og istedet finansieret via selskabsdeltager, som er indstillet på at understøtte driften i nødvendigt omfang.

Årsrapporten aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	kr.	t.kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	392.340	603
Andre omkostninger til social sikring	6.570	9
Andre personaleomkostninger	21.981	24
	<u><b>420.891</b></u>	<u><b>636</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	17.617	15
Andre finansielle omkostninger	46.257	42
	<u><b>63.874</b></u>	<u><b>57</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	-11
Årets udskudte skat	0	118
	<u><b>0</b></u>	<u><b>107</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2013	225.032
Afgang i årets løb	<u>-225.032</u>
Kostpris 30. juni 2014	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013	205.032
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-205.032</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014</b>	<b><u><u>0</u></u></b>

### 6 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2013	80.000	-425.561	-345.561
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-467.815</u>	<u>-467.815</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2014</b>	<b><u><u>80.000</u></u></b>	<b><u><u>-893.376</u></u></b>	<b><u><u>-813.376</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 i de seneste 5 år.

### 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 2014, t.kr. 11.

Til sikkerhed for vareleverandør er der deponeret 50 t.kr. på sikringskonto.