

**Løke Legetøj & Møbler A/S**  
**CVR-nr. 20953543**

**Årsrapport 2013/14**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.11.2014

**Dirigent**

---

Navn: Søren Gaj Nielsen

## **Indholdsfortegnelse**

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	9
Balance pr. 30.09.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Loke Legetøj & Møbler A/S  
Limfjordsvej 1  
6715 Esbjerg N.

CVR-nr.: 20953543  
Hjemsted: Esbjerg  
Regnskabsår: 01.10.2013 - 30.09.2014

Telefon: 75143399  
Telefax: 75143398  
Hjemmeside: [www.loke.as](http://www.loke.as)  
E-mail: [info@loke.as](mailto:info@loke.as)

### **Bestyrelse**

Jacob Poulsen, formand  
Søren Gaj Nielsen  
Michael Robert Rohr Sørensen

### **Direktion**

Søren Gaj Nielsen, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Frodesgade 125  
6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 for Løke Legetøj & Møbler A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 21.11.2014

### Direktion

Søren Gaj Nielsen  
direktør

### Bestyrelse

Jacob Poulsen  
formand

Søren Gaj Nielsen

Michael Robert Rohr Sørensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Løke Legetøj & Møbler A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Løke Legetøj & Møbler A/S for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 21.11.2014

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan T. Toustrup  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel med legetøj og møbler, hovedsagligt til offentlige institutioner, som børnehaver, vuggestuer mv.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet for 2013/14 betegnes som tilfredsstillende med overskud på 340 t.kr. mod et overskud på 460 t.kr. i 2012/13 ud fra de givne markedskonjunkturer.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af anlægsnote for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2013/14**

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.146.701</b>	<b>2.934.758</b>
Personaleomkostninger	1	(1.688.030)	(2.245.949)
Af- og nedskrivninger	2	(41.455)	(56.119)
<b>Driftsresultat</b>		<b>417.216</b>	<b>632.690</b>
Andre finansielle indtægter		140.389	120.932
Andre finansielle omkostninger		(105.941)	(137.151)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>451.664</b>	<b>616.471</b>
Skat af ordinært resultat	3	(112.107)	(156.875)
<b>Årets resultat</b>		<b>339.557</b>	<b>459.596</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		339.557	459.596
		<b>339.557</b>	<b>459.596</b>

**Balance pr. 30.09.2014**

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	73.455
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>73.455</b>
Udskudt skat	5	16.900	9.950
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>16.900</b>	<b>9.950</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>16.900</b>	<b>83.405</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.288.420	2.132.913
Forudbetalinger for varer		0	229.500
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.288.420</b>	<b>2.362.413</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		766.099	1.075.662
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		136.275	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>902.374</b>	<b>1.075.662</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>406</b>	<b>106</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.191.200</b>	<b>3.438.181</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.208.100</b>	<b>3.521.586</b>

**Balance pr. 30.09.2014**

	<u>Note</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret		339.557	459.596
<b>Egenkapital</b>		<b><u>839.557</u></b>	<b><u>959.596</u></b>
Bankgæld		1.599.416	1.471.250
Modtagne forudbetalinger fra kunder		6.788	81.798
Leverandører af varer og tjenesteydelser		220.240	403.630
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.250	0
Skyldig selskabsskat		119.057	165.125
Anden gæld		414.792	440.187
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.368.543</u></b>	<b><u>2.561.990</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.368.543</u></b>	<b><u>2.561.990</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.208.100</u></b>	<b><u>3.521.586</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

**Egenkapitalopgørelse for 2013/14**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	459.596	959.596
Udbetalt ordinært udbytte	0	(459.596)	(459.596)
Årets resultat	0	339.557	339.557
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>339.557</b>	<b>839.557</b>

## Noter

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	1.435.177	1.935.187
Pensioner	180.196	231.440
Andre omkostninger til social sikring	<u>72.657</u>	<u>79.322</u>
	<b><u>1.688.030</u></b>	<b><u>2.245.949</u></b>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	40.503	56.119
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>952</u>	<u>0</u>
	<b><u>41.455</u></b>	<b><u>56.119</u></b>
	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	119.057	165.125
Ændring af udskudt skat	(6.400)	(10.250)
Effekt af ændrede skattesatser	<u>(550)</u>	<u>2.000</u>
	<b><u>112.107</u></b>	<b><u>156.875</u></b>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr. kr.</u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		442.129
Afgange		<u>(202.428)</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>239.701</u></b>
Af- og nedskrivninger primo		(368.674)
Årets afskrivninger		(40.503)
Tilbageførsel ved afgange		<u>169.476</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b><u>(239.701)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>0</u></b>

## Noter

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
<b>5. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	8.300	1.400
Gældsforpligtelser	8.600	8.550
	<u>16.900</u>	<u>9.950</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominal</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Aktier	500	1.000,00	500.000
	<u>500</u>		<u>500.000</u>

	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>
<b>7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>1.312.034</u>	<u>1.734.105</u>

Der er indgået lejeaftale på bygningerne. Lejeaftalen er uopsigelig indtil 01.03.2019.

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med S. Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet virksomhedspant, stort 2.500 t.kr., til sikkerhed for virksomhedens bankgæld. Pantet omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 3.190.794 kr.

## Noter

### 10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

S. Holding Esbjerg ApS, Limfjordsvej 1, 6715 Esbjerg N.