

Børnekompaniet ApS

**Lykkesholms Allé 45
8260 Viby J**

CVR-nr. 27 21 67 73

ÅRSRAPPORT

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

Viby den 11/11 2012



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Børnekompagniet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 25. oktober 2012

Direktion



Heidi Østerlund



Christoffer Frølich

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Børnekompag9et ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Børnekompag9et ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ikast, den 25. oktober 2012

blicher

REVISION & RÅDGIVNING
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jan Hjorth
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Børnekompag9et ApS Lykkesholms Allé 45 8260 Viby J
	Telefon: 86 14 54 54 Hjemmeside: www.bornekompag9et.dk E-mail: boernekompag9et@msn.com
	CVR-nr.: 27 21 67 73 Stiftet: 19. juni 2003 Hjemsted: Århus Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Heidi Østerlund Christoffer Frølich
Revisor	Blicher Revision & Rådgivning Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østerport 7430 Ikast Statsaut. revisor Jan Hjorth Revisor Ruth Flensborg Hansen
Ejerforhold	Følgende anpartshaver er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen: Direktør Heidi Østerlund, Nyborggade 2, 1. tv., 8000 Århus C Direktør Christoffer Frølich, Lykkesholms Allé 45, 8260 Viby J
Hovedaktivitet	Selskabets aktivitet består i detailsalg af børnetøj m.v.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Børnekompa9et ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning samt vareforbrug”.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder køb af handelsvarer.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger til gager, salg, reklame, tab på debitorer mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver og aktiver med kort levetid 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.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris. Kostprisen er opgjort som salgspris med fradrag af afgifter og beregnet avance. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
1. oktober - 30. september

Note	2011/12	2010/11 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	1.340.268	1.225
Distributionsomkostninger	-1.016.210	-1.071
Administrationsomkostninger	-177.377	-188
DRIFTSRESULTAT	146.681	-34
1 Andre finansielle indtægter	553	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-38.720	-32
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	108.514	-66
3 Skat af årets resultat	-27.000	17
ÅRETS RESULTAT	81.514	-49
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	81.514	-49
DISPONERET I ALT	81.514	-49

Balance 30. september
AKTIVER

Note	2012	2011 kr. 1.000
4 Goodwill.....	0	0
4 Nøglepenge	50.000	50
Immaterielle anlægsaktiver.....	50.000	50
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1.888	6
5 Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	1.888	6
Deposita	46.794	46
Finansielle anlægsaktiver	46.794	46
ANLÆGSAKTIVER	98.682	102
Fremstillede færdigvarer	644.606	555
Varebeholdninger.....	644.606	555
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	53.255	53
Selskabsskat	8.000	0
Andre tilgodehavender	78.044	11
Udskudt skatteaktiv	61.000	88
Periodeafgrænsningsposter	16.189	16
Tilgodehavender.....	216.488	168
Likvide beholdninger.....	966	3
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	862.060	726
AKTIVER	960.742	828

Balance 30. september
PASSIVER

Note	2012	2011 kr. 1.000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat	47.653	-34
6 EGENKAPITAL	172.653	91
Kreditinstitutter	471.549	438
Leverandører af varer og tjenesteydelser	269.252	259
Anden gæld	47.288	40
Kortfristede gældsforpligtelser	788.089	737
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	788.089	737
PASSIVER.....	960.742	828
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2011/12	2010/11 kr. 1.000
1 Andre finansielle indtægter		
Modtagne kasserabatter.....	505	0
Renter af overskydende skat, selskaber.....	48	0
	<u>553</u>	<u>0</u>
2 Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	35.086	27
Garantiprovision.....	1.150	1
Gebyrer m.v.	2.484	4
	<u>38.720</u>	<u>32</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat.....	27.000	-17
	<u>27.000</u>	<u>-17</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	Nøglepenge
Kostpris 1. oktober 2011	200.000	50.000
Kostpris 30. september 2012	200.000	50.000
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2011	-200.000	0
Af-/nedskrivninger 30. september 2012	-200.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	0	50.000

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. oktober 2011	398.318	111.969
Kostpris 30. september 2012	398.318	111.969
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2011	-391.898	-111.969
Af-/nedskrivninger	-4.532	0
Af-/nedskrivninger 30. september 2012	-396.430	-111.969
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2012	1.888	0

	1/10 2011	Forslag til resultatdis- ponering	30/9 2012
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	-33.861	81.514	47.653
	91.139	81.514	172.653

7 Eventualposter mv.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån i pengeinstitut er der deponeret løsøre pantebrev på kr. 250.000 med pant i driftsinventar, lejerettigheder og goodwill.

Via pengeinstituttet er der udstedt betalingsgarantier for i alt kr. 30.000.