

CENTER LEGE-TØJ ApS

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/01/2014

Tina Nielsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CENTER LEGE-TØJ ApS
Centervej 19
4270 Høng

CVR-nr: 32162134
Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013

Bankforbindelse Nordea

Revisor REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB
Kalundborgvej 60
4300 Holbæk
CVR-nr: 19720705

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2012/13 for Center Lege-Tøj ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 til 30. september 2013.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 17/12/2013

Direktion

Tina Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Center Lege-Tøj ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Center Lege-Tøj ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013, omfattende 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 vurderingen 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note og ledelsesberetningen omkring selskabets evne til at fortsætte driften. Det akkumulerede underskud forudsættes fremmedfinansieret indtil virksomhedens kapital er reetableret.

En væsentlig gældsforpligtelse er mellemregning med søsterselskab, og denne vil kun kræves indfriet i det omfang selskabet har midler hertil. På denne baggrund er selskabet vurderet som en going concern virksomhed.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, 17/12/2013

Martin Skovholm
registreret revisor HD-R
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET
REVISORAKTIESELSKAB

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet aktivitet består i at drive detailhandel indenfor legetøj samt børnetøj.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

Kapitalberedskab og going concern

Selskabet har tabt kapitalen og den fortsatte drift er afhængig af, at selskabet opnår positive driftsresultater og likviditet.

Ledelsen har positive forventninger til selskabets fremtidige driftsaktivitet og likviditet. På baggrund af ovenstående forventer ledelsen, at selskabskapitalen kan reableres inden for de kommende år.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der er foretaget enkelte tilvalg fra de øvrige regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 og 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret og omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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.

Der er ikke optaget negativ udskudt skat i regnskabet, grundet usikkerhed omkring hvornår denne kan udløses.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af-skrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Indretning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 -5 år

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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld, gæld til tilknyttet virksomhed samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		573.619	552.088
Personaleomkostninger	1	-629.531	-625.533
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-121.398	-130.209
Resultat af ordinær primær drift		-177.310	-203.654
Øvrige finansielle omkostninger	2	-112.117	-111.217
Ordinært resultat før skat		-289.427	-314.871
Ekstraordinære indtægter	3	0	339.000
Ekstraordinært resultat før skat		-289.427	24.129
Skat af årets resultat		41.800	0
Årets resultat		-247.627	24.129
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-247.627	24.129
I alt		-247.627	24.129

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Goodwill		53.333	93.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	53.333	93.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.094	38.623
Indretning af lejede lokaler		181.372	242.242
Materielle anlægsaktiver i alt	5	199.466	280.865
Anlægsaktiver i alt		252.799	374.198
Fremstillede varer og handelsvarer		1.280.071	1.161.372
Varebeholdninger i alt		1.280.071	1.161.372
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59	1.733
Udskudte skatteaktiver		13.000	0
Tilgodehavende skat		28.800	0
Andre tilgodehavender		37.316	92.009
Tilgodehavender i alt		79.175	93.742
Likvide beholdninger		3.620	3.600
Omsætningsaktiver i alt		1.362.866	1.258.714
AKTIVER I ALT		1.615.665	1.632.912

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		300.000	300.000
Overført resultat		-1.250.779	-1.003.152
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	6	-950.779	-703.152
Gæld til banker		982.944	891.501
Leverandører af varer og tjenesteydelser		322.271	500.588
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.059.139	751.695
Anden gæld		202.090	192.280
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.566.444	2.336.064
Gældsforpligtelser i alt		2.566.444	2.336.064
PASSIVER I ALT		1.615.665	1.632.912

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Løn og gager	583.068	579.517
Pensioner	24.380	23.567
Andre omkostninger til social sikring	22.083	22.449
	629.531	625.533

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	34.520	41.640
Øvrige renteomkostninger	77.597	69.577
	112.117	111.217

3. Ekstraordinære indtægter

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Gældseftergivelse	0	339.000
	0	339.000

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	200.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	200.000
Akkumulerede afskrivninger primo	-106.667
Årets afskrivning	-40.000
Afskrivninger på afhændede aktiver	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	-146.667
Regnskabsmæssig værdi ultimo	53.333

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	304.343	198.360
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	304.343	198.360
Akkumulerede afskrivninger primo	-62.102	-159.757
Årets afskrivning	-60.869	-20.529
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-122.971	-180.266
Regnskabsmæssig værdi ultimo	181.372	18.094

6. Egenkapital i alt

	Indskudskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	300.000	-1.003.152	0	-703.152
Årets resultat	0	-247.627	0	-247.627
Foreslået udbytte	0	0	0	0
Egenkapital ultimo	300.000	-1250.779	0	-950.779

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Kapitalberedskab og going concern

Selskabet har tabt kapitalen og den fortsatte drift er afhængig af, at selskabet opnår positive driftsresultater og likviditet.

Ledelsen har positive forventninger til selskabets fremtidige driftsaktivitet og likviditet.

På baggrund af ovenstående forventer ledelsen, at selskabskapitalen kan reableres inden for de kommende år.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt som er opsigelig med 12 måneders varsel. Den årlige leje andrager t.kr.302.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet F&T Holding Høng ApS, samt søsterselskaberne F&T Nielsen ApS og Wagner Høng ApS, og hæfter som følge heraf solidarisk for sambeskatningens samlede selskabsskatter.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen sikkerhedsstillelser.

Pengeinstituttet har stillet garanti overfor leverandør på t.kr. 100.