

# **CENTER LEGE-TØJ ApS**

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/02/2015**

---

**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:            01/10/2013 - 30/09/2014

**Bankforbindelse**        Nordea

**Revisor**                    REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB  
Kalundborgvej 60  
4300 Holbæk  
DK Danmark  
CVR-nr:                    19720705  
P-enhed:                    1003950290

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2013/14 for Center Lege-Tøj ApS. Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 til 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 22/12/2014

## 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 2013 – 30. september 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 – 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 7 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, 22/12/2014

Martin Skovholm  
registreret revisor HD-R  
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET  
REVISORAKTIESELSKAB

# Ledelsesberetning

## Beretning

### **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.

Som følge af underskud i flere år har selskabet tabt selskabskapitalen.

Ledelsen forventer at kunne opnå positiv resultat i det kommende regnskabsår, ligesom gæld til tilknyttet virksomhed forventes eftergivet eller konverteret til selskabskapital. På denne baggrund forventes selskabskapitalen reetableret ved udgangen af næste regnskabsår.

### **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, som omfatter faktureret salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter 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 mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret og omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under a'conto-skatteordningen 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.

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

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Moderselskabet fungerer som administrationselskab 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 afskrivninger. 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

### **Materielle anlægsaktiver**

Indretning lejede lokaler samt andre anlæg, 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 og restværdier:

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

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

### **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**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises 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 acontoskatter. Den aktuelle skat afsættes med den for indkomståret aktuelle skattesats.

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.

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 ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som rentekomkostninger over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-195.804</b>	<b>573.619</b>
Personaleomkostninger .....	1	-662.417	-629.531
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-115.065	-121.398
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-973.286</b>	<b>-177.310</b>
Andre finansielle indtægter .....		50.787	0
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-146.463	-112.117
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-1.068.962</b>	<b>-289.427</b>
Skat af årets resultat .....	3	47.785	41.800
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-1.021.177</b>	<b>-247.627</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-1.021.177	-247.627
<b>I alt</b> .....		<b>-1.021.177</b>	<b>-247.627</b>

# Balance 30. september 2014

## Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Goodwill .....		13.333	53.333
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>13.333</b>	<b>53.333</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		3.898	18.094
Indretning af lejede lokaler .....		120.503	181.372
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>124.401</b>	<b>199.466</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		50.787	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>50.787</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>188.521</b>	<b>252.799</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		701.022	1.280.071
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>701.022</b>	<b>1.280.071</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		4.338	59
Udsudte skatteaktiver .....		0	13.000
Tilgodehavende skat .....		60.785	28.800
Andre tilgodehavender .....		28.310	37.316
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>93.433</b>	<b>79.175</b>
Likvide beholdninger .....		3.355	3.620
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>797.810</b>	<b>1.362.866</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>986.331</b>	<b>1.615.665</b>

# Balance 30. september 2014

## Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv. ....		300.000	300.000
Overført resultat .....		-2.271.960	-1.250.779
Forslag til udbytte .....		0	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>-1.971.960</b>	<b>-950.779</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		970.181	982.944
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		420.389	322.271
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		1.428.289	1.059.139
Anden gæld .....		139.432	202.090
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.958.291</b>	<b>2.566.444</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.958.291</b>	<b>2.566.444</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>986.331</b>	<b>1.615.665</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	616.364	583.068
Pensioner	23.466	24.380
Andre omkostninger til social sikring	18.389	17.083
Øvrige personaleomkostninger	4.198	5.000
	<b>662.417</b>	<b>629.531</b>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	2013/14 kr.	2012/132 kr.
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	47.950	34.520
Øvrige renteomkostninger	98.513	77.597
	<b>146.463</b>	<b>112.117</b>

## 3. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-60.785	-41.800
Regulering af udskudt skat	13.000	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<b>-47.785</b>	<b>-41.800</b>

## 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	200.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>200.000</b>

Akkumulerede afskrivninger primo	146.667
Årets afskrivning	40.000
Afskrivninger på afhændede aktiver	0
<b>Akkumulerede afskrivninger ultimo</b>	<b>186.667</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>13.333</b>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning lejede lokaler</b>	<b>Andre Anlæg driftsmateriel og inventar</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	304.343	198.360
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>304.343</b>	<b>198.360</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	122.971	180.266
Årets afskrivninger	60.869	14.196
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
<b>Akkumulerede afskrivninger ultimo</b>	<b>183.840</b>	<b>194.462</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>120.503</b>	<b>3.898</b>

## 6. Egenkapital i alt

	<b>Indskudskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	300.000	-1.250.783	0	-950.783
Årets resultat	0	-1.021.177	0	-1.021.177
Foreslået udbytte	0	0	0	0
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>300.000</b>	<b>-2.271.960</b>	<b>0</b>	<b>-1.971.960</b>

## 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 reetableres inden for de kommende år.

## **8. Oplysning om eventualforpligtelser**

### **Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

#### **Lejeforpligtelser**

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

#### **Eventualforpligtelser**

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 og udbytteskatter mv.

## **9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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