

Legekæden Svendborg ApS

CVR-nr. 34696144

Årsrapport 2012

Godkendt på virksomhedens generalforsamling, den 16.05.2013.

Dirigent

Navn: Morten Li-Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	8
Balance pr. 31.12.2012	9
Egenkapitalopgørelse for 2012	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Legekæden Svendborg ApS
Grønnemosevej 20
5700 Svendborg

CVR-nr.: 34696144
Stiftet: 31.08.2012
Hjemsted: Svendborg
Regnskabsår: 31.08.2012 - 31.12.2012

Telefon: 62 20 27 57
Hjemmeside: www.legekaeden.dk

Bestyrelse

Christian Vejby, formand
Torben Thy Christensen, næstformand
Hanne Madsen
Mariann K. Schmidt
Lars Aaen

Direktion

Morten Li-Nielsen

Bank

Nordea Bank Danmark A/S
Rådhusstorvet 13-19
8700 Horsens

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 31.08.2012 - 31.12.2012 for Legekæden Svendborg 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 31.08.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 22.03.2013

Direktion

Morten Li-Nielsen

Bestyrelse

Christian Vejby
formand

Torben Thy Christensen
næstformand

Hanne Madsen

Mariann K. Schmidt

Lars Aaen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Legekæden Svendborg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Legekæden Svendborg ApS for regnskabsåret 31.08.2012 - 31.12.2012, 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 31.08.2012 - 31.12.2012 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.

Silkeborg, den 22.03.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Skovsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af legetøjsforretningen Legekæden i Svendborg og tilhørende e-shop samt salg af markedsføringsydelser inden for lejetøjsbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er etableret pr. 31.08.2012 og har i forbindelse hermed erhvervet aktiviteterne i legetøjsforretningen Legekæden i Svendborg, e-shop samt salg af markedsføringsydelser fra moderselskabet Legekæden A.m.b.A.

Selskabets resultat, som udviser et underskud på 32 t.kr. før skat, vurderes af ledelsen som mindre tilfredsstillende.

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.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering 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	2-5 år
Indretning af lejede lokaler	2-5 år

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

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		456.390
Personaleomkostninger	1	(385.261)
Af- og nedskrivninger		<u>(46.568)</u>
Driftsresultat		24.561
Andre finansielle omkostninger		<u>(56.866)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(32.305)
Skat af ordinært resultat	2	<u>4.000</u>
Årets resultat		<u><u>(28.305)</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(28.305)</u>
		<u>(28.305)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		152.131
Indretning af lejede lokaler		99.475
Materielle anlægsaktiver	3	<u>251.606</u>
 Anlægsaktiver		 <u>251.606</u>
 Fremstillede varer og handelsvarer		 1.717.437
Varebeholdninger		<u>1.717.437</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 7.575
Udskudt skat		4.000
Andre tilgodehavender		317.092
Periodeafgrænsningsposter		14.000
Tilgodehavender		<u>342.667</u>
 Likvide beholdninger		 <u>3.000</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>2.063.104</u>
 Aktiver		 <u>2.314.710</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	100.000
Overført overskud eller underskud		<u>371.695</u>
Egenkapital		<u>471.695</u>
Bankgæld		943.060
Leverandører af varer og tjenesteydelser		416.868
Gæld til tilknyttede virksomheder		17.978
Anden gæld		<u>465.109</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.843.015</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.843.015</u>
Passiver		<u><u>2.314.710</u></u>
Eventualforpligtelser	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Kapitalforhøjelse	100.000	400.000	500.000
Årets resultat	0	(28.305)	(28.305)
Egenkapital ultimo	100.000	371.695	471.695

Noter

	2012 kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og løn	364.929
Pensioner	10.439
Andre omkostninger til social sikring	3.495
Andre personaleomkostninger	6.398
	385.261

	2012 kr.
2. Skat af ordinært resultat	
Ændring af udskudt skat	(4.000)
	(4.000)

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	179.478	118.696
Kostpris ultimo	179.478	118.696
Årets afskrivninger	(27.347)	(19.221)
Af- og nedskrivninger ultimo	(27.347)	(19.221)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	152.131	99.475

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
4. Virksomhedskapital			
Stiftelse 31.08.2012	100	1.000,00	100.000
	100		100.000

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af butikslokaler med en årlig leje på 523 t.kr. Lejeaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel. Lejeaftalen kan fra udlejers side tidligst opsiges den 01.09.2014.

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret virksomhedspant nom. 1.500 t.kr. i varebeholdninger, simple fordringer og driftsmateriel mv.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte varebeholdninger, simple fordringer og driftsmateriel mv. udgør 2.208 t.kr.