

Ej Sikke Lej A/S
Rønnegade 1, 3. th, 2100 København Ø

Årsrapport for
2013

CVR-nr. 32 26 62 15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2014.

Thorvald Uhrskov Ullum
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Ej Sikke Lej A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. maj 2014

Direktion

Margit Egeskov

Bestyrelse

Thorvald Uhrskov Ullum

Margit Egeskov

Mads Eger Pedersen

Marlene Eger Ullum

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til aktionærerne i Ej Sikke Lej A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Ej Sikke Lej A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 21. maj 2014

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Aage Brink Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ej Sikke Lej A/S
Rønnegade 1, 3. th
2100 København Ø

CVR-nr.: 32 26 62 15
Stiftet: 19. juni 2009
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
5. regnskabsår

Bestyrelse

Thorvald Uhrskov Ullum
Margit Egeskov
Mads Eger Pedersen
Marlene Eger Ullum

Direktion

Margit Egeskov

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Modervirksomhed

Ullum-Egeskov Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ej Sikke Lej A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Goodwill

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen. Desuden indeholder posten omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ej Sikke Lej A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	3.879.497	4.040.724
2 Personaleomkostninger	-3.390.947	-3.441.977
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-166.702	-207.638
Driftsresultat	321.848	391.109
Andre finansielle indtægter	18.094	26.247
3 Andre finansielle omkostninger	-66.330	-96.603
Resultat før skat	273.612	320.753
4 Skat af årets resultat	-81.050	-91.108
Årets resultat	192.562	229.645
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	192.562	229.645
Disponeret i alt	192.562	229.645

Balance 31. december

Aktiver		2013	2012
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	62.075	180.400
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>62.075</u>	<u>180.400</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.167	60.769
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>14.167</u>	<u>60.769</u>
	Andre tilgodehavender	103.110	103.110
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>103.110</u>	<u>103.110</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>179.352</u>	<u>344.279</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	740.587	2.140.403
	Forudbetalinger for varer	2.165.095	1.499.950
	Varebeholdninger i alt	<u>2.905.682</u>	<u>3.640.353</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	564.827	1.235.738
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.200	7.420
	Andre tilgodehavender	82.264	111.248
	Tilgodehavender i alt	<u>655.291</u>	<u>1.354.406</u>
	Likvide beholdninger	4.808	29.791
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.565.781</u>	<u>5.024.550</u>
	Aktiver i alt	<u>3.745.133</u>	<u>5.368.829</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
7	Aktiekapital	500.000	500.000
8	Overført resultat	2.505.104	2.312.542
	Egenkapital i alt	<u>3.005.104</u>	<u>2.812.542</u>
Hensatte forpligtelser			
10	Hensættelser til udskudt skat	0	30.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>30.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	324.621	2.012.164
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.440	166.052
11	Selskabsskat	50.050	0
	Anden gæld	300.918	348.071
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	740.029	2.526.287
	Gældsforpligtelser i alt	<u>740.029</u>	<u>2.526.287</u>
	Passiver i alt	<u>3.745.133</u>	<u>5.368.829</u>

12 Eventualposter

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af engrohandel med børnetøj.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.907.487	2.944.744
Pensioner	65.141	48.000
Andre omkostninger til social sikring	25.740	27.720
Personaleomkostninger i øvrigt	392.579	421.513
	<u>3.390.947</u>	<u>3.441.977</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>13</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>66.330</u>	<u>96.603</u>
	<u>66.330</u>	<u>96.603</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	111.050	110.162
Årets regulering af udskudt skat	<u>-30.000</u>	<u>-19.054</u>
	<u>81.050</u>	<u>91.108</u>
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar	600.500	500.000
Tilgang i årets løb	<u>1.775</u>	<u>100.500</u>
Kostpris 31. december	<u>602.275</u>	<u>600.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-420.100	-300.000
Årets af-/nedskrivninger	<u>-120.100</u>	<u>-120.100</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-540.200</u>	<u>-420.100</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>62.075</u>	<u>180.400</u>

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	280.880	280.880
Kostpris 31. december	280.880	280.880
Af- og nedskrivninger 1. januar	-220.111	-132.573
Årets af-/nedskrivninger	-46.602	-87.538
Af- og nedskrivninger 31. december	-266.713	-220.111
Regnskabsmæssig værdi 31. december	14.167	60.769
7. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. januar	500.000	500.000
	500.000	500.000
Aktiekapitalen består af 5.000 aktier a 100 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	2.312.542	1.872.897
Årets overførte overskud eller underskud	192.562	229.645
Koncerntilskud	0	210.000
	2.505.104	2.312.542
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	0	210.000
Modregnet i koncerntilskud	0	-210.000
	0	0
10. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	30.000	49.054
Udskudt skat af årets resultat	-30.000	-19.054
	0	30.000

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
11. Skyldig selskabsskat		
Beregnet selskabsskat for indeværende år	111.050	0
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-61.000</u>	<u>0</u>
	<u>50.050</u>	<u>0</u>

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

På huslejekontrakten er der en eventualforpligtelse i uopsigelighedsperioden, som kan opgøres til 255. t.kr.

Selskabet har stillet virksomhedspant på 2.000 t.kr til sikkerhed for selskabets engagement med sydbank.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ullum-Egeskov Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 43 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.