

## **Danske Legepladser A/S**

**CVR-nummer 10 06 62 55**

**Årsrapporten 2011/12**

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14/2 2013**



---

Bent Bruun  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Danske Legepladser A/S Borupvang 2 3450 Allerød  Hjemstedskommune: Allerød
<b>Bestyrelse</b>	Torben Anker Sørensen Bent Bruun Jakob Münter
<b>Direktion</b>	Bent Bruun
<b>Revision</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Stiftelsesdato</b>	22. januar 2001
<b>Regnskabsår</b>	1. oktober til 30. september

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er design, projektering, levering og opsætning af individuelt tilpassede legepladser, primært til institutionsbrug.

### Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som utilfredsstillende.

### Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer en positiv indtjening i det kommende regnskabsår.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Danske Legepladser A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

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

Allerød, den 14/2 2013

### Direktion

  
Bent Bruun

### Bestyrelse

  
Torben Anker Sørensen

  
Bent Bruun

  
Jacob Münter

## Den uafhængige revisors erklæring

### **Til kapitalejeren i Danske Legepladser A/S:**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Danske Legepladser A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 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 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 vor 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.

#### **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.

Helsingør den <sup>14</sup> / 2 2013

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

  
Bo Bay Hougaard

statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Danske Legepladser A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 og nedskrivninger.

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 samt 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.

### 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles 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, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### 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.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til materialer, lønninger og afskrivninger.

#### Salgsomkostninger

Salgsomkostninger omfatter omkostninger til sælgere, reklameomkostninger og afskrivninger.

#### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Leika Danmark A/S fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Regnskabspraxis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill og erhvervede agenturer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over 10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5	år
Biler	4 – 8	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3– 8	år

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er 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 direkte produktionsomkostninger samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

## Regnskabspraksis

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden er beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af, om nettoværdien, opgjort som salgssummen med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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.

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Leika Danmark A/S. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

## Regnskabspraksis

### Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

Note	2011/12	2010/11
<b>Bruttoresultat</b>	<b>5.113.257</b>	<b>6.722.411</b>
2 Distributionsomkostninger	910.357	1.395.005
2 Administrationsomkostninger	5.143.886	5.149.643
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>-940.986</b>	<b>177.763</b>
3 Finansielle indtægter	238.557	85.325
4 Finansielle omkostninger	198.765	155.682
<b>Resultat før skat</b>	<b>-901.194</b>	<b>107.406</b>
5 Skat af årets resultat	-220.839	20.085
<b>Årets resultat</b>	<b>-680.355</b>	<b>87.321</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	87.321
Overført til overført resultat	-680.355	0
<b>Disponeret</b>	<b>-680.355</b>	<b>87.321</b>

**Balance 30. september**

**Aktiver**

Note	2012	2011
Erhvervede patenter, rettigheder mv.	0	850
Goodwill	0	0
<b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>850</b>
Indretning af lejede lokaler	72.304	108.460
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	633.627	901.038
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>705.931</b>	<b>1.009.498</b>
Deposita	0	36.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>36.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>705.931</b>	<b>1.046.348</b>
Råvarer og hjælpematerialer	2.302.395	2.192.668
<b>Varebeholdninger</b>	<b>2.302.395</b>	<b>2.192.668</b>
Tilgodehavender fra salg	4.898.293	6.350.681
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.874.834	1.257.987
Udskudt skatteaktiv	159.391	0
Tilgodehavende selskabsskat	35.449	0
Andre tilgodehavender	44.921	0
Periodeafgrænsningsposter	47.520	37.552
<b>Tilgodehavender</b>	<b>7.060.408</b>	<b>7.646.220</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>54.716</b>	<b>203.736</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>9.417.519</b>	<b>10.042.624</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>10.123.450</b>	<b>11.088.972</b>

## Balance 30. september

### Passiver

Note		2012	2011
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	600.391	1.280.746
	Foreslået udbytte	0	87.321
<b>8</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>1.100.391</b>	<b>1.868.067</b>
9	Hensættelse til udskudt skat	0	25.999
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>25.999</b>
	Bankgæld	5.063.385	3.730.620
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	48.900	283.760
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.570.744	2.192.877
	Gæld til tilknyttede virksomheder	300.017	676.173
	Gæld til associerede virksomheder	446.731	435.072
	Selskabsskat	0	470.594
	Anden gæld	1.593.282	1.405.810
	<b>Kortfristet gæld</b>	<b>9.023.059</b>	<b>9.194.906</b>
	<b>Gæld</b>	<b>9.023.059</b>	<b>9.194.906</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>10.123.450</b>	<b>11.088.972</b>
10	Pantsætninger		
11	Leasingforpligtelser og arbejdsgarantier		
12	Ejerforhold		
13	Koncernforhold		

## Noter til årsrapporten

	2011/12	2010/11
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	8.832.760	7.075.863
Pensioner	1.149.698	945.822
Andre omkostninger til social sikring	45.627	24.871
	<b>10.028.085</b>	<b>8.046.556</b>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Goodwill	0	32.500
Agenturer	850	3.400
Indretning af lejede lokaler	36.156	36.156
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	309.940	340.330
	<b>346.946</b>	<b>412.386</b>
Afskrivninger er indregnet i resultatopgørelsen således.		
Produktionsomkostninger	104.576	87.846
Salgsomkostninger	205.364	252.484
Administrationsomkostninger	37.006	72.056
	<b>346.946</b>	<b>412.386</b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	238.557	85.325
	<b>238.557</b>	<b>85.325</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	187.106	116.175
Renteudgifter associeret virksomhed	11.659	39.507
	<b>198.765</b>	<b>155.682</b>

## Noter til årsrapporten

	2011/12	2010/11
<b>5 Selskabsskat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	-35.449	212.696
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	-185.390	-192.611
	<b>-220.839</b>	<b>20.085</b>
<b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>Agenturer</b>	<b>Goodwill</b>
Anskaffelsessum 1. oktober	34.000	1.300.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. september	34.000	1.300.000
Afskrivninger 1. oktober	33.150	1.300.000
Årets afskrivninger	850	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. september	34.000	1.300.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Indretning af lejede lok.</b>	<b>Andre anlæg mv.</b>
Anskaffelsessum 1. oktober	180.772	1.870.554
Årets tilgang	0	42.529
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. september	180.772	1.913.083
Afskrivninger 1. oktober	72.312	969.516
Årets afskrivninger	36.156	309.940
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. september	108.468	1.279.456
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>72.304</b>	<b>633.627</b>

## Noter til årsrapporten

### 8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. oktober	500.000	1.280.746	87.321
Udbetalt udbytte	0	0	-87.321
Årets resultat	0	-680.355	0
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>500.000</b>	<b>600.391</b>	<b>0</b>

Aktiekapitalen består af 500 aktier á kr. 1.000. Aktierne er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer til aktiekapitalen de seneste 5 år.

### 9 Udskudte skatteforpligtelser

Udskudt skat hviler på følgende poster:

	2011/12	2010/11
Materielle anlægsaktiver.	-6.054	16.611
Tilgodehavender	11.880	9.388
Skattemæssige underskud	-165.217	0
	<b>-159.391</b>	<b>25.999</b>

### 10 Pantsætninger

I de likvide beholdninger indgår deponeringskonti med i alt **25.451** **187.500**

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadeløsbrev (virksomhedspant) nom. 15.000.000 kr. i pant i simple fordringer, varebeholdninger, driftsmateriel og inventar samt immaterielle rettigheder.

## Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
<b>11 Leasingforpligtelser og arbejdsgarantier</b>		
Der er afgivet arbejdsgaranti af pengeinstitut	<b>601.506</b>	<b>339.750</b>

Huslejeoplygtelse udgør t.kr. 48.

Forpligtelse på operationelle leasingaftaler udgør t.kr. 300.

### 12 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktiebog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Leika Danmark A/S, Borupvang 2, 3450 Allerød, Allerød Kommune

### 13 Koncernforhold

Selskabet indgår i koncernregnskabet for:

Leika Danmark A/S, CVR-nr. 14 83 36 92