

TOLLE TOYS ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/07/2015

Lars Banke Petersen

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 TOLLE TOYS ApS
Nørregade 38
3300 Frederiksværk

CVR-nr: 31502365
Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Bankforbindelse Nykredit BankHillerød Afdeling

Revisor ONE REVISION ØST, STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
Roskildevej 37, 3 null
2000 Frederiksberg
DK Danmark
CVR-nr: 27674399
P-enhed: 1010905261

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden, 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Tolle Toys Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2014, samt resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 01/07/2015

Direktion

Lars Banke Petersen
Direktør

Bestyrelse

Lars Banke Petersen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der er på generalforsamlingen konstateret at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision, hvorfor der er truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tolle Toys ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Tolle Toys ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Vi har modtaget selskabets regnskabsmateriale og bogføring så sent, at det ikke har været muligt at tilrettelægge og udføre en revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Vi tager derfor forbehold for indregning og måling af selskabets regnskabsposter, idet det ikke i væsentligt omfang har været muligt at få posterne verificeret.

Manglende konklusion

På grund af betydningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen I strid med selskabsloven er der ikke inden for lovens tidsfrister redegjort for selskabets økonomiske stilling og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet ikke har overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Dette medfører ligeledes væsentlig usikkerhed i forhold til korrekt indberetning af skatter og moms, hvilket er en overtrædelse af skattelovgivningen. Forholdene indebærer at selskabets ledelse kan ifalde ansvar. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af den manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi har ikke gennemlæst ledelsesberetningen for at konstatere, om oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi kan derfor ikke afgive en udtalelse om ledelsesberetningen.

Frederiksberg, den, 01/07/2015

Mikkel Thomsen
statsautoriseret revisor
ONE REVISION ØST, STATS AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive butikker indenfor salg af legetøj.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i sidste kvartal 2014 foretaget en omlægning af eksisterende kreditfaciliteter hos Nykredit Bank for at styrke selskabets likviditet.

Der er fortsat focus på reduktion af selskabets udgifter til særligt lønninger og leje af lokale.

Selskabets aktiviteter er i sidste kvartal 2014, suppleret med salg af børnetøj og det forventes at dette i løbet af 2015 vil kunne bidrage væsentligt til en positiv udvikling i selskabets. Endvidere vil internetbutikken ligeledes i løbet af 2015 forventes at kunne bidrage positivt.

Der er indledt forhandlinger med udlejer om en væsentlig reduktion af lejen og personaleudgifterne vil i løbet af 2015 nå et væsentligt lavere niveau i forbindelse med fratrædelse af personale.

Det har ikke været muligt at få det anvendte edbssystem til brug for selskabets bogføring til at fungere tilfredsstillende, det anvendte kassesystem har fungeret uden problemer. På denne baggrund er aftalen vedrørende det anvendte edbssystem blevet opsagt og indstilling af et nyt system er planlagt i 2015.

På baggrund af det meget lave fremtidige omkostningsniveau og den forventede positive effekt af de nye aktiviteter, er det ledelsens opfattelse at forudsætningerne for forsat drift er til stede.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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.

Generelt

Årsrapporten for Tolle Toys ApS 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, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. 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.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har

fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

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.

Balance

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år.

Indretning af lejede lokaler 10 år.

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

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/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. 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.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget.

Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanlogvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		97.948	797.607
Personaleomkostninger	1	-608.717	-897.024
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-166.068	-185.272
Resultat af ordinær primær drift		-676.837	-284.689
Andre finansielle indtægter		0	1
Andre finansielle omkostninger		-225.689	-252.461
Ordinært resultat før skat		-902.526	-537.149
Ekstraordinært resultat før skat		-902.526	-537.149
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-902.526	-537.149
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-902.526	-537.149
I alt		-902.526	-537.149

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Goodwill		350.000	450.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		350.000	450.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		264.274	330.343
Materielle anlægsaktiver i alt		264.274	330.343
Andre tilgodehavender		106.309	251.713
Finansielle anlægsaktiver i alt		106.309	251.713
Anlægsaktiver i alt		720.583	1.032.056
Fremstillede varer og handelsvarer		966.519	1.723.177
Varebeholdninger i alt		966.519	1.723.177
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.914	95.780
Periodeafgrænsningsposter		163.370	36.658
Tilgodehavender i alt		209.284	132.438
Likvide beholdninger		20.591	131.603
Omsætningsaktiver i alt		1.196.394	1.987.218
Aktiver i alt		1.916.977	3.019.274

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-2.362.500	-1.584.974
Egenkapital i alt	2	-2.237.500	-1.459.974
Gæld til banker		222.704	645.001
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	222.704	645.001
Gæld til banker		1.594.640	1.139.139
Leverandører af varer og tjenesteydelser		524.993	831.570
Anden gæld		1.203.054	1.145.873
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		609.086	717.665
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.931.773	3.834.247
Gældsforpligtelser i alt		4.154.477	4.479.248
Passiver i alt		1.916.977	3.019.274

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn og gager	528.363	706.242
Pensionsbidrag	41.483	154.241
Andre omkostninger til social sikring	38.871	36.541
	<u>608.717</u>	<u>897.024</u>

2. Egenkapital i alt

3 Egenkapital

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-1.584.974	-902.526	-2.362.500
	<u>-1.459.974</u>	<u>-902.526</u>	<u>-2.237.500</u>

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	0	0	0	0
Kreditinstitutter	348.804	126.100	222.704	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	<u>348.804</u>	<u>126.100</u>	<u>222.704</u>	<u>0</u>

4. Oplysning om eventualaktiver

Der påhviler selskabet et udskudt skatteaktiv på 707.116,- kr. Der ikke er indregnet i balance, grundet usikkerhed om selskabets mulighed for udnyttelse inden for 3-5 år.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter, bogført værdi pr. 31. december 2014 kr. 1.817.344, er lyst ejerpantebrev på kr. 500.000 i driftsmidler, lejemål og goodwill. Endvidere er der lyst skadesløsbrev på kr. 2.000.000 i løsøre i øvrigt.