

Legekæden A.m.b.A.

CVR-nr. 20612096

Årsrapport 2012

Godkendt på virksomhedens generalforsamling, den 16.05.2013.

Dirigent

Navn: Lasse Østergaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Legekæden A.m.b.A.
Grønnemosevej 20
5700 Svendborg

CVR-nr.: 20612096
Stiftet: 24.11.1997
Hjemsted: Svendborg
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

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

Bestyrelse

Christian Vejby, formand
Mariann K. Schmidt
Vivi Vangede Krogsgaard
Niels Peter Westenholtz Nielsen
Søren Westenholtz Nielsen

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 01.01.2012 - 31.12.2012 for Legekæden A.m.b.A.

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 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 16.05.2013

Direktion

Morten Li-Nielsen

Bestyrelse

Christian Vejby
formand

Mariann K. Schmidt

Vivi Vangede Krogsgaard

Niels Peter Westenholtz Nielsen

Søren Westenholtz Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Legekæden A.m.b.A.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Legekæden A.m.b.A. for regnskabsåret 01.01.2012 - 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 01.01.2012 - 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 16.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Skovsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Andelsselskabets formål er at forestå fælles indkøb ved foreningens samarbejdspartnere, og herved skaffe medlemmerne størst mulige økonomiske fordele samt at opnå en fælles bonus.

Ligeledes er det andelsselskabets formål at bistå medlemmerne med tjenesteydelser samt at markedsføre ”Legekæden” og ”Club-Dillen” gennem fælles brochurer, tv, skiltning, papir, poser og lignende, for derigennem at gøre medlemmernes logo så kendt som muligt.

Andelsselskabet skal ligeledes via sortimentsstyring, edb og anden teknologi sørge for, at medlemmerne har det bedst mulige værktøj til at drive og disponere deres butikker efter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udviser et underskud efter skat på 174 t.kr. mod et overskud på 9 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende, trods udfordringerne i det nuværende marked.

Selskabet har pr. 1. september 2012 overdraget aktiviteterne i legetøjsforretningen Legekæden i Svendborg, e-shop samt dele af markedsføringsydelseerne til nystiftet datterselskab.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabets medlemmer har den 23. april 2013 accepteret et tilbud fra Indeks Retail A/S om dennes overtagelse af Legekæden A.m.b.A. Det er ledelsens vurdering, at medlemmernes overdragelse af andele til Indeks Retail A/S ikke forrykker vurderingen af selskabets årsrapport.

Bortset fra ovenstående er der 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

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 eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er kooperationsbeskattet, hvorfor skat af årets resultat for selskabet opgøres på grundlag af selskabets formue ved udgangen af året.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 20 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 klargøring 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	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

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.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.106.438	4.943
Personaleomkostninger	1	(3.324.750)	(3.864)
Af- og nedskrivninger		<u>(301.813)</u>	<u>(373)</u>
Driftsresultat		479.875	706
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(28.305)	0
Andre finansielle indtægter		59.128	123
Andre finansielle omkostninger		<u>(675.513)</u>	<u>(810)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(164.815)	19
Skat af ordinært resultat	2	<u>(9.464)</u>	<u>(10)</u>
Årets resultat		<u>(174.279)</u>	<u>9</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(174.279)</u>	<u>9</u>
		<u>(174.279)</u>	<u>9</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		142.501	332
Erhvervede patenter		15.000	20
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>157.501</u>	<u>352</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.417	255
Indretning af lejede lokaler		0	156
Materielle anlægsaktiver	4	<u>7.417</u>	<u>411</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		471.695	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		27.856	28
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>499.551</u>	<u>28</u>
Anlægsaktiver		<u>664.469</u>	<u>791</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		7.194.042	6.350
Forudbetalinger for varer		285.247	268
Varebeholdninger		<u>7.479.289</u>	<u>6.618</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.306.183	6.487
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		17.978	0
Andre tilgodehavender		1.781.446	3.262
Periodeafgrænsningsposter		51.216	56
Tilgodehavender		<u>8.156.823</u>	<u>9.805</u>
Likvide beholdninger		<u>16.438</u>	<u>22</u>
Omsætningsaktiver		<u>15.652.550</u>	<u>16.445</u>
Aktiver		<u>16.317.019</u>	<u>17.236</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	57.052	57
Overført overskud eller underskud		1.372.326	1.547
Egenkapital		1.429.378	1.604
Ansvarlig lånekapital	7	690.000	645
Langfristede gældsforpligtelser		690.000	645
Bankgæld		11.138.867	11.169
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.650.645	2.299
Skyldig selskabsskat		3.000	2
Anden gæld		1.405.129	1.517
Kortfristede gældsforpligtelser		14.197.641	14.987
Gældsforpligtelser		14.887.641	15.632
Passiver		16.317.019	17.236
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	57.052	1.546.605	1.603.657
Årets resultat	0	(174.279)	(174.279)
Egenkapital ultimo	57.052	1.372.326	1.429.378

Noter

	2012	2011
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.016.654	3.496
Pensioner	229.603	278
Andre omkostninger til social sikring	62.035	68
Andre personaleomkostninger	16.458	22
	3.324.750	3.864
	2012	2011
	kr.	t.kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	9.464	10
	9.464	10
	Færdiggjorte	Erhvervede
	udviklings-	patenter
	projekter	kr.
	kr.	kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	567.900	25.000
Kostpris ultimo	567.900	25.000
Af- og nedskrivninger primo	(236.099)	(5.000)
Årets afskrivninger	(189.300)	(5.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(425.399)	(10.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	142.501	15.000

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	760.344	403.443
Afgange	(410.122)	(288.313)
Kostpris ultimo	350.222	115.130
Af- og nedskrivninger primo	(504.399)	(246.266)
Årets afskrivninger	(69.032)	(38.481)
Tilbageførsel ved afgang	230.626	169.617
Af- og nedskrivninger ultimo	(342.805)	(115.130)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.417	0
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	27.856
Tilgange	500.000	0
Kostpris ultimo	500.000	27.856
Andel af årets resultat	(28.305)	0
Opskrivninger ultimo	(28.305)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	471.695	27.856

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapi- tal kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder:					
Legekæden Svendborg ApS	Svendborg	ApS	100,0 0	471.695	(28.305)

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder:					
Nordic Toys AS	Sverige	AS	33,33	131.075	36.184

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Grundkapital	<u>1</u>	57.052,00	<u>57.052</u>
	<u>1</u>		<u>57.052</u>

7. Ansvarlig lånekapital

Selskabet har ansvarlige lån på i alt 690 t.kr. hos kædens medlemmer.

Lånene henstår rente- og afdragsfrit og tilbagebetales i forbindelse med medlemmernes udtræden af Legekæden A.m.b.A.

De ansvarlige lån træder tilbage for ethvert mellemværende med Nordea Bank Danmark A/S.

8. Eventualforpligtelser

Praksis omkring den skattemæssige behandling af virksomhedens drift af udvalgte aktivitetsområder kan muligt ændre virksomhedens betalinger af virksomhedsskat for tidligere år – beløbet kan være væsentligt.

Selskabet har indgået aftale om leje af administrations- og lagerlokaler med en årlig leje på 604 t.kr. Lejeaftalen kan opsiges med 3 måneders varsel, dog tidligst fra lejers side den 01.11.2013. Selskabet har i tilknytning hertil stillet bankgaranti på 169 t.kr.

Der er indgået leasingaftaler med en årlig leasingydelse på ca. 50 t.kr. Den samlede leasingforpligtelse udgør 150 t.kr.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret virksomhedspant nom. 8.000 t.kr. i varelagre. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte varelagre udgør 7.479 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret nom. 100 t.kr. anpartar i Legekæden Svendborg ApS. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte anpartar udgør 472 t.kr.

Selskabet foretager finansiering af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser via et factoringarrangement med Nordea Finans Danmark A/S. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser udgør 6.306 t.kr.