

Legekæden A.m.b.A i likvidation

CVR-nr. 20612096

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2014

Dirigent

Navn: Michael Meyer

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	11
Balance pr. 31.12.2013	12
Egenkapitalopgørelse for 2013	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Legekæden A.m.b.A i likvidation
Silkeborgvej 2
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 20612096

Stiftet: 24.11.1997

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Likvidator

Michael Meyer, advokat

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Legekæden A.m.b.A i likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30.05.2014

Likvidator

Michael Meyer
advokat

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Legekæden A.m.b.A i likvidation for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi henvise til ledelsesberetningen samt note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet ikke aflægges efter going concern og forventes likvideret.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 30.05.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Skovsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Andelsselskabets formål – indtil overdragelse af aktiviteterne til Indeks Retail A/S den 31. maj 2013 – er at forestå fælles indkøb ved foreningens samarbejdspartnere og herved skaffe medlemmerne størst mulige økonomiske fordele samt at opnå en fælles bonus.

Andelsselskabets aktivitet er således hvilende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har overdraget dets aktiviteter til Indeks Retail A/S pr. 31. maj 2013, hvorefter selskabet har været uden aktivitet.

Der er på en ekstraordinær generalforsamling den 23. maj 2014 truffet beslutning om, at selskabet skal likvideres. Den hidtidige direktion og bestyrelse er således fratrukket, og advokat Michael Meyer er indtrådt som likvidator. Selskabets aflægges således ikke som going concern. Der forventes en solvent likvidation.

Begivenheder efter balancedagen

Det er på en ekstraordinær generalforsamling den 23. maj 2014 besluttet, at selskabet skal likvideres, jf. ovenfor.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Going concern

Årsrapporten er aflagt baseret på den forudsætning, at virksomheden ikke fortsætter sin drift, da selskabet er under likvidation. Som følge heraf er virksomhedens aktiver målt til nettorealiseringsværdi, og ved indregning af forpligtelser er der taget hensyn til, at aftaler mv. kan blive tabsgivende.

Den ændrede forudsætning har ikke haft indvirkning på indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Rettighederne 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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring 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 regnskabsmæssi-
ge indre værdi med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen
til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

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 genindvindings-
værdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

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 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		787.019	4.106.439
Personaleomkostninger	2	(1.458.863)	(3.324.749)
Af- og nedskrivninger	3	(23.918)	(301.813)
Driftsresultat		(695.762)	479.877
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(996.695)	(28.305)
Andre finansielle indtægter		616.989	59.128
Andre finansielle omkostninger		(295.591)	(675.515)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.371.059)	(164.815)
Skat af ordinært resultat	4	(1.248)	(9.464)
Årets resultat		(1.372.307)	(174.279)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.372.307)	(174.279)
		(1.372.307)	(174.279)

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	142.501
Erhvervede patenter		0	15.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>157.501</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	7.417
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>0</u>	<u>7.417</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	471.695
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	27.856
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>0</u>	<u>499.551</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>664.469</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	7.194.042
Forudbetalinger for varer		0	285.247
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>7.479.289</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.346	6.306.183
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	17.978
Andre tilgodehavender		747.771	1.781.446
Tilgodehavende selskabsskat		3.000	0
Periodeafgrænsningsposter		0	51.216
Tilgodehavender		<u>767.117</u>	<u>8.156.823</u>
Likvide beholdninger		<u>378.149</u>	<u>16.438</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.145.266</u>	<u>15.652.550</u>
Aktiver		<u>1.145.266</u>	<u>16.317.019</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital		57.052	57.052
Overført overskud eller underskud		19	1.372.326
Egenkapital		<u>57.071</u>	<u>1.429.378</u>
Ansvarlig lånekapital		0	690.000
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>690.000</u>
Bankgæld		0	11.138.867
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	1.650.645
Gæld til tilknyttede virksomheder		759.872	0
Skyldig selskabsskat		0	3.000
Anden gæld		328.323	1.405.129
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.088.195</u>	<u>14.197.641</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.088.195</u>	<u>14.887.641</u>
Passiver		<u>1.145.266</u>	<u>16.317.019</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	57.052	1.372.326	1.429.378
Årets resultat	0	(1.372.307)	(1.372.307)
Egenkapital ultimo	57.052	19	57.071

Noter

1. Going concern

Der er på en ekstraordinær generalforsamling den 23. maj 2014 truffet beslutning om, at selskabet skal likvideres. Den hidtidige direktion og bestyrelse er således fratrukket, og advokat Michael Meyer er indtrådt som likvidator. Selskabet aflægges således ikke som going concern. Der forventes en solvent likvidation.

	2013	2012
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.328.664	3.016.654
Pensioner	85.654	229.603
Andre omkostninger til social sikring	32.307	62.034
Andre personaleomkostninger	12.238	16.458
	1.458.863	3.324.749
	2013	2012
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	16.501	194.300
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	7.417	107.513
	23.918	301.813
	2013	2012
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.248	9.464
	1.248	9.464

Noter

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede patenter kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	567.900	25.000
Afgange	<u>(567.900)</u>	<u>(25.000)</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	(425.399)	(10.000)
Årets afskrivninger	(1.501)	(15.000)
Tilbageførsel ved afgang	<u>426.900</u>	<u>25.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Immaterielle anlægsaktiver er pr. 31.05.2013 overdraget til Indeks Retail A/S.

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	350.222	115.130
Afgange	<u>(350.222)</u>	<u>(115.130)</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	(342.805)	(115.130)
Årets afskrivninger	(7.417)	0
Tilbageførsel ved afgang	<u>350.222</u>	<u>115.130</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er pr. 31.05.2013 overdraget til Indeks Retail A/S. Indretning af lejede lokaler er afgangsført i forbindelse med fraflytning af lejede lokaler.

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	500.000	27.856
Tilgange	605.000	0
Afgange	(1.105.000)	(27.856)
Kostpris ultimo	0	0
Nedskrivninger primo	(28.305)	0
Andel af årets resultat	(996.695)	0
Tilbageførsel ved afgange	1.025.000	0
Nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Kapitalandele i Legekæden Svendborg ApS samt Nordic Toys AS er pr. 31.05.2013 overdraget til Indeks Retail 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, som er opsagt og fraflyttet den 31.01.2014. Den skyldige huslejeoplygtelse mv. er afsat i regnskabet. Selskabet har i tilknytning hertil stillet en bankgaranti på 169 t.kr.

Der er indgået leasingaftaler med en årlig leasingydelse på ca. 115 t.kr. Den samlede leasingforpligtelse udgør ca. 300 t.kr., som er afsat i regnskabet. Leasingaftalerne forventes overdraget til Indeks Retail A/S.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret virksomhedspant nom. 8.000 t.kr. i varelagre. Der er ingen varelagre pr. statutstidspunktet.