

WONDERLAND FUN FACTORY ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2013

Marie-Louise Svane

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Virksomheden | WONDERLAND FUN FACTORY ApS Hammer Odde 3 8210 Århus V Telefonnummer: 30703084 CVR-nr: 31882877 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012 |
| Bankforbindelse | Sparekassen Farsø Nørregade 1 9640 Farsø |
| Revisor | RISSKOV REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Brunbjergvej 3 8240 Risskov CVR-nr: 31574994 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2012 for Wonderland Fun Factory 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 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 02/05/2013

Direktion

Marie-Louise Svane

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i WONDERLAND FUN FACTORY ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for WONDERLAND FUN FACTORY ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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 handlinger 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og bestyrelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet før statutidspunktet.

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.

Risskov, 02/05/2013

Tore Christensen
Statsautoriseret revisor
RISSKOV REVISION
STATSAUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Tage Ansø
Registreret revisor
RISSKOV REVISION
STATSAUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er udvikling, fremstilling og salg af figurer og lignende indenfor design- og iscenesættelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret 2012 udgør et overskud på 63.984 kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 even-tuelle 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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat består af årets nettoomsætning med fradrag af årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Ledelsen har af konkurrencemæssige årsager valgt, at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger til én post benævnt "Bruttoresultat". Forudsætningerne herfor anses for opfyldt.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen 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.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gæld afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto- og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om sambeskatning med moderselskabet Malou Svane Holding ApS. Datterselskabet indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor moderselskabet enten direkte eller indirekte opnår bestemmende indflydelse og frem til det tidspunkt, hvor moderselskabet ikke længere har bestemmende indflydelse.

Moderselskabet Malou Svane Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

| | Note | 2012 kr. | 2011 kr. |
|---|----------|----------------|---------------|
| Bruttoresultat | | 220.088 | 41.723 |
| Personaleomkostninger | | -132.000 | -6.000 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 88.088 | 35.723 |
| Andre finansielle indtægter | | 2.972 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -3.627 | -4.415 |
| Ordinært resultat før skat | | 87.433 | 31.308 |
| Skat af årets resultat | 1 | -23.449 | -7.827 |
| Årets resultat | | 63.984 | 23.481 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 63.984 | 23.481 |
| I alt | | 63.984 | 23.481 |

Balance 31. december 2012

Aktiver

| | Note | 2012 kr. | 2011 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Varebeholdninger i alt | | 49.990 | 65.815 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 62.500 | 1.642 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 3.750 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 9.674 | 4.612 |
| Udskudte skatteaktiver | | 9.706 | 33.155 |
| Tilgodehavender i alt | | 81.880 | 43.159 |
| Likvide beholdninger | | 100.251 | 542 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 232.121 | 109.516 |
| AKTIVER I ALT | | 232.121 | 109.516 |

Balance 31. december 2012

Passiver

| | Note | 2012 kr. | 2011 kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -37.943 | -101.927 |
| Egenkapital i alt | 2 | 87.057 | 23.073 |
| Anden gæld | | 102.882 | 46.603 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 42.182 | 39.840 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3 | 145.064 | 86.443 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 145.064 | 86.443 |
| PASSIVER I ALT | | 232.121 | 109.516 |

Noter

1. Skat af årets resultat

| | 2012 kr. | 2011 kr. |
|-------------------------|---------------|--------------|
| Aktuel skat | 0 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 23.449 | 7.827 |
| | <u>23.449</u> | <u>7.827</u> |

2. Egenkapital i alt

| | Virksomhedskapital kr. | Overført resultat kr. | Ialt kr. |
|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------|
| Saldo primo | 125.000 | -101.927 | 23.073 |
| Udloddet ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 63.984 | 63.984 |
| Egenkapital ultimo | <u>125.000</u> | <u>-37.943</u> | <u>87.057</u> |

3. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

| | |
|---------------------------------|---------------|
| Saldo primo | 39.840 |
| Årets bevægelser | 4.998 |
| Rente (gæld) - diskonto +4% | 617 |
| Rente (tilgode) - diskonto +10% | -3.273 |
| I alt | 42.182 |

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen udover almindelig garanti-/reklamationsforpligtelse på solgte varer.

5. Oplysning om ejerskab

Selskabet har registreret følgende kapialejere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Malou Svane Holding ApS, Hammer Odde 3, 8240 Århus V.