

# WONDERLAND FUN FACTORY ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**22/05/2015**

---

**Marie-Louise Svane**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

WONDERLAND FUN FACTORY ApS

Hammer Odde 3

8210 Aarhus V

Telefonnummer: 30703084

CVR-nr: 31882877

Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

**Revisor**

RISSKOV REVISION STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Brunbjergvej 3

8240 Risskov

DK Danmark

CVR-nr: 31574994

P-enhed: 1014531323

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2014 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 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 27/04/2015

## Direktion

Marie-Louise Svane

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2015 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Wonderland Fun Factory ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wonderland Fun Factory ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 – 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, 27/04/2015

Tore Christensen  
Statsautoriseret revisor  
RISSKOV REVISION STATS AUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

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

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et underskud efter skat på 69.260 kr. og en egenkapital på 22.131 kr.

Selskabet er som følge af regnskabsårets negative resultat omfattet af selskabslovgivningens kapitalstabsregler. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige drift, idet det bemærkes, at ledelsen forventer en omsætning- og indtjeningsfremgang.

Selskabets fremtid er afhængig af øget indtjening og tilstrækkeligt kapitalberedskab.

Selskabets ledelse har tilkendegivet at via mellemregning yde nødvendigt lån til finansiering af driften og nødvendige investeringer i en periode af 12 måneder, og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

## Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har aktiveret et udskudt skatteaktiv på 22.804 kr.

Indregning og måling af dette skatteaktiv er baseret på ledelsens vurdering af selskabets forventede skattemæssige indtjening indenfor de næste 1-5 år. I sin vurdering af skatteaktivet har ledelsen bl.a. inddraget estimater af indtjeningen for de kommende år samt mulighederne for skatteplanlægning mv. I forlængelse heraf er det ledelsens vurdering, at skatteaktivet vil kunne realiseres inden for en tidshorisont på maksimalt 5 år. Da værdien er det udskudte skatteaktiv baserer sig på forventninger til fremtiden samt forudsatte begivenheder, er der dog betydelig usikkerhed omkring værdien af aktivet.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og sociale bidrag vedrørende selskabets personale samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### 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 nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdi 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 nettorealiseringsværdien, 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 nettorealiseringsværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014-2016. 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.

## **Gældsforpligtelser**

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

# Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>36.822</b>	<b>236.875</b>
Personaleomkostninger .....	1	-121.566	-224.743
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-84.744</b>	<b>12.132</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		855	547
Øvrige finansielle omkostninger .....		-2.462	-4.352
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-86.351</b>	<b>8.327</b>
Skat af årets resultat .....	2	17.091	-3.993
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-69.260</b>	<b>4.334</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-69.260	4.334
<b>I alt .....</b>		<b>-69.260</b>	<b>4.334</b>

# Balance 31. december 2014

## Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>40.311</b>	<b>35.311</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....			0
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	108.350
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		24.966	16.658
Udskudte skatteaktiver .....		22.804	5.713
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>47.770</b>	<b>130.721</b>
Likvide beholdninger .....		0	97.978
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>88.081</b>	<b>264.010</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>88.081</b>	<b>264.010</b>

# Balance 31. december 2014

## Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-102.869	-33.609
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>22.131</b>	<b>91.391</b>
Gæld til banker .....		12.626	0
Anden gæld .....		24.546	86.152
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		28.778	86.467
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>65.950</b>	<b>172.619</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>65.950</b>	<b>172.619</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>88.081</b>	<b>264.010</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn og gager	116.321	223.150
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	5.245	1.593
	<u>224.743</u>	<u>224.743</u>

Selskabet har gennemsnitlig haft en fuldtidsansat i regnskabsåret.

## 2. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-17.091	3.993
	<u>-17.091</u>	<u>3.993</u>

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-33.609	91.391
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-69.260	-69.260
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>-102.869</u>	<u>22.131</u>

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

#### **4. Oplysning om usikkerhed om going concern**

Selskabet er som følge af regnskabsårets negative resultat omfattet af selskabslovgivningens kapitalstabsregler. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige drift, idet det bemærkes, at ledelsen forventer en omsætning- og indtjeningsfremgang.

Selskabets fremtid er afhængig af øget indtjening og tilstrækkeligt kapitalberedskab.

Selskabets ledelse har tilkendegivet at via mellemregning yde nødvendigt lån til finansiering af driften og nødvendige investeringer i en periode af 12 måneder, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

#### **5. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling**

Selskabet har aktiveret et udskudt skatteaktiv på kr. 22.804.

Indregning og måling af dette skatteaktiv er baseret på ledelsens vurdering af selskabets forventede skattemæssige indtjening indenfor de næste 1-5 år. I sin vurdering af skatteaktivet har ledelsen bl.a. inddraget estimater af indtjeningen for de kommende år samt mulighederne for skatteplanlægning mv. I forlængelse heraf er det ledelsens vurdering, at skatteaktivet vil kunne realiseres inden for en tidshorisont på maksimalt 5 år. Da værdien er det udskudte skatteaktiv baserer sig på forventninger til fremtiden samt forudsatte begivenheder, er der dog betydelig usikkerhed omkring værdien af aktivet.

#### **6. Oplysning om eventualforpligtelser**

Almindelig garanti-/reklamationsforpligtelse på solgte varer.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Malou Svane Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

#### **7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

#### **8. 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.