

**Til Erhvervsstyrelsen****Ønskebørn Sønderborg ApS**  
**Grundtvigs Allé 173**  
**6400 Sønderborg**

CVR nr. 35 04 41 08

**Årsrapport for 2012/2013**

(1. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 27/9 2013

Dirigent (Manuel Janischefska Petersen)

## Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. december 2012 - 30. juni 2013 for Ønskebørn Sønderborg ApS, Sønderborg.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 3. september 2013

### Direktionen



Manuel Janischefska Petersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Ønskebørn Sønderborg ApS Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ønskebørn Sønderborg ApS for regnskabsåret

1. december 2012 - 30. juni 2013, 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 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

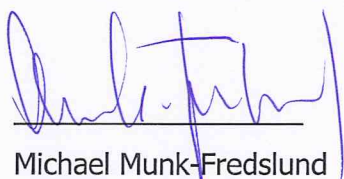
## Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Aabenraa, den 3. september 2013

### Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab



Michael Munk-Fredslund

Registreret revisor

HD - Cand. merc. aud.

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabet er stiftet ved en spaltning af Sønderjysk Babyudstyr ApS pr. 30. november 2012.

Selskabets første regnskabsår løber fra den 1. december 2012 til 30. juni 2013. Da regnskabsåret er selskabets første, er der ikke sammenligningstal i resultatopgørelsen.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det første regnskabsår har haft et højere aktivitetsniveau end året før spaltningen. Det har derfor været muligt at afholde store opstartsomkostninger og alligevel få et positivt resultat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

### **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 eventuelle 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 eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under åcontoskatteordningen 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.

Selskabet er sambeskattet med et dansk moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Balancen**

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%
Småanskaffelser under kr. 12.300	omkostningsført	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/-omkostninger.

#### Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

#### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat og udskudt skat

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

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 nettorealisationsværdi.

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 24,5%.

Der er ikke indregnet udskudt skat af ikke skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill, jævnfør regnskabsvejledning 14, pkt. 25.5.1.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse for året 2012/2013

Note	Kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	1.194.250
1. Personaleomkostninger	-882.780
Afskrivninger anlægsaktiver	<u>-94.352</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	217.118
Andre finansielle indtægter	502
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-202.155</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	15.465
2. Skat af årets resultat	<u>-11.549</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>3.917</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Overført resultat	<u>3.917</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>3.917</u></u>

### Bruttofortjeneste

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

## Balance pr. 30. juni 2013

Note	Kr.	%	Spaltnings balance	%
<b>AKTIVER</b>				
<u>Anlægsaktiver</u>				
Goodwill	426.944	9,7	483.333	11,6
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>426.944</b>	<b>9,7</b>	<b>483.333</b>	<b>11,6</b>
Indretning af lejede lokaler	358.753	8,2	385.049	9,2
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.333	2,0	100.000	2,4
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>447.086</b>	<b>10,2</b>	<b>485.049</b>	<b>11,6</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	1,1	0	0,0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>50.000</b>	<b>1,1</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
 <b>Anlægsaktiver i alt</b>	 <b>924.030</b>	 <b>21,0</b>	 <b>968.382</b>	 <b>23,2</b>
<u>Omsætningsaktiver</u>				
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.293.000	74,8	3.200.000	76,6
<b>Varebeholdning i alt</b>	<b>3.293.000</b>	<b>74,8</b>	<b>3.200.000</b>	<b>76,6</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	113.929	2,6	0	0,0
Andre tilgodehavender	35.238	0,8	0	0,0
Periodeafgrænsningsposter	31.465	0,7	0	0,0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>180.632</b>	<b>4,1</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>2.754</b>	<b>0,1</b>	<b>5.000</b>	<b>0,1</b>
 <b>Omsætningsaktiver i alt</b>	 <b>3.476.386</b>	 <b>79,0</b>	 <b>3.205.000</b>	 <b>76,8</b>
 <b>Aktiver i alt</b>	 <b>4.400.416</b>	 <b>100,0</b>	 <b>4.173.382</b>	 <b>100,0</b>

## Balance pr. 30. juni 2013

Note	Kr.	%	Spaltnings balance	%
<u>PASSIVER</u>				
<u>Egenkapital</u>				
	80.000	1,8	80.000	1,9
	<u>733.858</u>	<u>16,7</u>	<u>729.941</u>	<u>17,5</u>
<b>3. Egenkapital i alt</b>	<b><u>813.858</u></b>	<b><u>18,5</u></b>	<b><u>809.941</u></b>	<b><u>19,4</u></b>
<u>Hensatte forpligtelser</u>				
<b>2. Hensættelser til udskudt skat</b>	<b><u>29.719</u></b>	<b><u>0,7</u></b>	<b><u>34.870</u></b>	<b><u>0,8</u></b>
<u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>				
Kreditinstitutter	2.711.647	61,6	3.222.572	77,2
Modtagne forudbetalinger fra kunder	11.867	0,3	0	0,0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	394.069	9,0	0	0,0
Gæld til tilknyttet selskab	11.700	0,3	0	0,0
Anden gæld	<u>427.557</u>	<u>9,7</u>	<u>105.999</u>	<u>2,5</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.556.840</u></b>	<b><u>80,8</u></b>	<b><u>3.328.571</u></b>	<b><u>79,7</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.556.840</u></b>	<b><u>80,8</u></b>	<b><u>3.328.571</u></b>	<b><u>79,7</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>4.400.416</u></b>	<b><u>100,0</u></b>	<b><u>4.173.382</u></b>	<b><u>100,0</u></b>
<b>4. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				

## Noter til årsrapporten

Kr.

### Note 1. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger kan specificeres således:

Løn og gager	799.192
Pensioner	54.271
Andre omkostninger til social sikring	10.233
Andre interne personaleomkostninger	19.084
	<u>882.780</u>

### Note 2. Skat af årets resultat

<b>Beregnet skat af årets resultat</b>	<u>16.700</u>
Udskudt skat på anlægsaktiver ultimo	<u>29.719</u>
<b>Udskudt skat i alt</b>	29.719
Udskudte skatteforpligtelser primo	<u>-34.870</u>
<b>Ændring af udskudte skatteforpligtelser</b>	<u>-5.152</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<u>11.549</u>

### Note 3. Egenkapital

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	80.000		80.000
Overført overskud	<u>729.941</u>	<u>3.917</u>	<u>733.858</u>
	<u>809.941</u>	<u>3.917</u>	<u>813.858</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i anparter à kr. 1.000.

**Note 4. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskab hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for Holding Janischefska ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Pant i aktiver

På selskabet er tinglyst følgende hæftelser:

1. Frøs Herreds Sparekasse, virksomhedspant kr.	2.700.000
2. Frøs Herreds Sparekasse, Anfordringsgaranti kr.	350.000
3. Frøs Herreds Sparekasse, Betalingsgaranti kr.	150.000

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 14 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 2,4 tkr., i alt 33 tkr.