

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

CVR nr. 35 04 41 08

Årsrapport for 1. juli 2014 - 30. juni 2015
(3. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 16/12 2015

Dirigent (Manuel Janischefska Petersen)

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	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. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet
af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 14. december 2015

Direktionen



Manuel Janischefska Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ønskebørn Sønderborg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ønskebørn Sønderborg ApS for regnskabsåret 2014/2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014/2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysninger i ledelsesberetningen og note 5, hvori ledelsen redegør for selskabets fortsatte finansiering samt kapitaltab/-beredskab.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har indberettet forkert/fejlagtig momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvars-pådragende for ledelsen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 14. december 2015

Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab



Michael Munk-Fredslund

Registreret revisor

HD - Cand. merc. aud.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i år øget sin omsætning, men p.g.a. skærpede konkurrencemæssige forhold har det ikke været muligt at fastholde bruttoavancen. En normalisering af bruttoavancen forventes at medføre et positivt resultat for det kommende år.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Kapitaltab

Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelsen i selskabslovens § 119.

Kapitalberedskab

Selskabet forventer i det kommende år fortsat at kunne opnå den fornødne finansiering fra selskabets kreditinstitut.

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.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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. 12.600	omkostningsført	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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.

Nettorealisationens værdi 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

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 nettorealisationens værdi.

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 22%.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for året 2014/2015

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	1.222.479	1.857.382
1. Personaleomkostninger	-1.459.430	-1.493.243
Afskrivninger anlægsaktiver	<u>-170.871</u>	<u>-165.238</u>
Resultat før finansielle poster	-407.822	198.901
Andre finansielle indtægter	1.093	676
2. Øvrige finansielle omkostninger	<u>-336.383</u>	<u>-275.642</u>
Ordinært resultat før skat	-743.112	-76.065
3. Skat af årets resultat	<u>10.393</u>	<u>-864</u>
Årets resultat	<u><u>-732.719</u></u>	<u><u>-76.929</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-732.719</u>	<u>-76.929</u>
Disponeret i alt	<u><u>-732.719</u></u>	<u><u>-76.929</u></u>

Bruttofortjeneste

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

Balance pr. 30. juni 2015

Note	Kr.	%	Sidste år	%
AKTIVER				
<u>Anlægsaktiver</u>				
Goodwill	233.610	5,4	330.277	7,0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	233.610	5,4	330.277	7,0
Indretning af lejede lokaler	321.025	7,4	336.374	7,1
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	48.333	1,1	68.333	1,4
Materielle anlægsaktiver i alt	369.358	8,6	404.707	8,6
Andre værdipapirer og kapitalandele	47.970	1,1	47.970	1,0
Finansielle anlægsaktiver i alt	47.970	1,1	47.970	1,0
 Anlægsaktiver i alt	 650.938	 15,1	 782.954	 16,6
<u>Omsætningsaktiver</u>				
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.422.040	79,3	3.791.782	80,2
Varebeholdning i alt	3.422.040	79,3	3.791.782	80,2
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	126.948	2,9	97.915	2,1
Andre tilgodehavender	40.000	0,9	34.440	0,7
Periodeafgrænsningsposter	6.238	0,1	11.807	0,2
Tilgodehavender i alt	173.186	4,0	144.162	3,1
Likvide beholdninger i alt	69.704	1,6	6.146	0,1
 Omsætningsaktiver i alt	 3.664.930	 84,9	 3.942.090	 83,4
 Aktiver i alt	 4.315.868	 100,0	 4.725.044	 100,0

Balance pr. 30. juni 2015

Note	Kr.	%	Sidste år	%	
<u>PASSIVER</u>					
<u>Egenkapital</u>					
	Virksomhedskapital	80.000	1,9	80.000	1,7
	Overført underskud	<u>-75.790</u>	<u>-1,8</u>	<u>656.929</u>	<u>13,9</u>
4.	Egenkapital i alt	<u>4.210</u>	<u>0,1</u>	<u>736.929</u>	<u>15,6</u>
<u>Hensatte forpligtelser</u>					
3.	Hensættelser til udskudt skat	<u>16.214</u>	<u>0,4</u>	<u>26.607</u>	<u>0,6</u>
<u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>					
	Kreditinstitutter	3.360.032	77,9	3.168.007	67,0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	318.337	7,4	377.423	8,0
	Gæld til tilknyttet selskab	12.608	0,3	14.097	0,3
	Anden gæld	<u>604.467</u>	<u>14,0</u>	<u>401.981</u>	<u>8,5</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.295.444</u>	<u>99,5</u>	<u>3.961.508</u>	<u>83,8</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.295.444</u>	<u>99,5</u>	<u>3.961.508</u>	<u>83,8</u>
	Passiver i alt	<u>4.315.868</u>	<u>100,0</u>	<u>4.725.044</u>	<u>100,0</u>
6.	Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter til årsrapporten

Kr. Sidste år

Note 1. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger kan specificeres således:

Løn og gager	1.320.141	1.257.018
Pensioner	97.786	135.754
Andre omkostninger til social sikring	33.044	38.178
Andre interne personaleomkostninger	8.459	62.293
	<u>1.459.430</u>	<u>1.493.243</u>

Note 2. Øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	511	422
Renteomkostninger i øvrigt	335.872	275.220
	<u>336.383</u>	<u>275.642</u>

Note 3. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>3.975</u>
Udskudt skat på anlægsaktiver ultimo	<u>16.214</u>	<u>26.607</u>
Udskudt skat i alt	16.214	26.607
Udskudte skatteforpligtelser primo	<u>-26.607</u>	<u>-29.719</u>
Ændring af udskudte skatteforpligtelser	<u>-10.393</u>	<u>-3.112</u>
Skat af årets resultat	<u>-10.393</u>	<u>864</u>

Note 4. Egenkapital

	Egenkapital primo året	Forslag til re- sultatfordeling	Egenkapital ultimo året
Virksomhedskapital	80.000		80.000
Overført underskud	<u>656.929</u>	<u>-732.719</u>	<u>-75.790</u>
	<u>736.929</u>	<u>-732.719</u>	<u>4.210</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i anparter à kr. 1.000.

Note 5. Kapitalforhold

Kapitaltab

Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelsen i selskabslovens § 119.

Kapitalberedskab

Selskabet forventer i det kommende år fortsat at kunne opnå den fornødne finansiering fra selskabets kreditinstitut.

Note 6. 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 administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Pant i aktiver

På selskabet er tinglyst følgende hæftelser:

1. Frøs Herreds Sparekasse, virksomhedspant kr.	4.000.000
2. Frøs Herreds Sparekasse, Anfordringsgaranti kr.	350.000
3. Frøs Herreds Sparekasse, Betalingsgaranti kr.	300.000

Operationel leasing

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

Restløbetid i 39 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 3,7 tkr., i alt 147 tkr.