

Legekæden Nyborg ApS

CVR-nr. 34 05 02 79

Årsrapport

15. november 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. oktober 2012.

Thomas Treschow Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 15. november 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 15. november 2011 - 30. juni 2012 for Legekæden Nyborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. november 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 8. oktober 2012

Direktion

Annette Lund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Legekæden Nyborg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Legekæden Nyborg ApS for regnskabsåret 15. november 2011 - 30. juni 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. november 2011 - 30. juni 2012 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.

Odense, den 8. oktober 2012

Census

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Therkelsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Legekæden Nyborg ApS Dronningensvej 7 5800 Nyborg
	CVR-nr.: 34 05 02 79
	Stiftet: 14. november 2011
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 15. november - 30. juni 1. regnskabsår
Direktion	Annette Lund
Revision	Census Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Bankforbindelse	Jyske Bank
Modervirksomhed	Annette og Thomas Lund Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er detailvirksomhed med salg af legetøjsartikler samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 290.207 kr.. Det ordinære resultat efter skat udgør -69.765 kr.. Selskabets resultat er negativt påvirket af omkostninger til flytning af forretningslokaler og markering heraf. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af egenkapitalen. Det er direktionens opfattelse, at selskabet vil kunne reetablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening indenfor de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Legekæden Nyborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat 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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 15. november - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	290.207
1 Personaleomkostninger	-336.524
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.631
Resultat før finansielle poster	-49.948
Andre finansielle omkostninger	-31.760
Resultat før skat	-81.708
2 Skat af årets resultat	11.943
Årets resultat	-69.765
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-69.765
Disponeret i alt	-69.765

Balance

Aktiver	
<u>Note</u>	<u>30/6 2012</u>
Anlægsaktiver	
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	135.127
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>135.127</u>
Andre tilgodehavender	151.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>151.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>286.627</u>
Omsætningsaktiver	
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	884.241
Varebeholdninger i alt	<u>884.241</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.340
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	138.540
Udskudt skatteaktiv	11.943
Andre tilgodehavender	81.090
Tilgodehavender i alt	<u>233.913</u>
Likvide beholdninger	<u>5.213</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.123.367</u>
Aktiver i alt	<u>1.409.994</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>30/6 2012</u>
Egenkapital		
4	Virksomhedskapital	80.000
5	Overført resultat	<u>-69.765</u>
	Egenkapital i alt	<u>10.235</u>
 Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	691.045
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	656.176
	Anden gæld	<u>52.538</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.399.759</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.399.759</u>
	 Passiver i alt	 <u>1.409.994</u>
 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

	<u>2011/12</u>
1. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	330.753
Andre omkostninger til social sikring	1.314
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>4.457</u>
	<u>336.524</u>
2. Skat af årets resultat	
Årets regulering af udskudt skat	<u>-11.943</u>
	<u>-11.943</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 15. november 2011	0
Tilgang i årets løb	<u>138.758</u>
Kostpris 30. juni 2012	<u>138.758</u>
Afskrivninger 15. november 2011	0
Årets afskrivninger	<u>-3.631</u>
Afskrivninger 30. juni 2012	<u>-3.631</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>135.127</u>
4. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 15. november 2011	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>
5. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-69.765</u>
	<u>-69.765</u>

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 691 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	884 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	2 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	89 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale der er uopsigelig indtil 01.08.2014. Lejeforpligtelsen i perioden udgør 516 tkr.

Selskabet har kautioneret for søster- og modervirksomhedens bankengagement. Den samlede bankgæld udgør pr. 30. juni 2012 538 t.kr.