

Legekæden Nyborg ApS

CVR-nr. 34 05 02 79

Årsrapport

1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2013.

Thomas Treschow Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 29. november 2013

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

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at ledelsens budgetter vil realiseres, hvorved selskabets bankforbindelse har bekræftet, at de bestående kreditfaciliteter vil forblive uændret.

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 29. november 2013

Census

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Erik Pedersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Legekæden Nyborg ApS Dronningensvej 7 5800 Nyborg
	CVR-nr.: 34 05 02 79
	Stiftet: 14. november 2011
	Hjemsted: Nyborg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 2. 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 624.335 kr.. Det ordinære resultat efter skat udgør -115.197 kr.. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Det skal bemærkes, at de angivne sammenligningstal udgør perioden 15.11 - 30.06, hvorfor der ikke umiddelbart kan ske sammenligning hertil.

Årsagen til det negative resultat er mindre omsætning end budgetteret. Der er foretaget tilpasning af omkostningerne hertil.

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.

Der budgetteres med et positivt resultat for det kommende regnskabsår som følge af stram styring af omkostningerne og en stram økonomistyring.

Resultatopfølgningen for perioden juli til oktober 2013 udviser et resultat lidt bedre end budgetteret, hvorved det kan konstateres, at de foretagne tiltag udviser de fornødne resultater.

Selskabets bankforbindelse har ultimo november bekræftet, at selskabets kreditfaciliteter er forlænget frem til 1. oktober 2014 under forudsætning af, at der ikke sker væsentlige afvigelser fra de forelagte budgetter.

Selskabet har aktiveret udskudt skatteaktiv vedrørende skattemæssige underskud til fremførsel. Det er ledelsens vurdering, at selskabet i de kommende år vil være i stand til at udnytte det udskudte skatteaktiv.

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 sambeskatte 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 salgsomkostninger 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.

Anvendt regnskabspraxis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Legekæden Nyborg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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 virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/7 2012 - 30/6 2013</u>	<u>15/11 2011 - 30/6 2012</u>
Bruttofortjeneste	624.335	290.207
2 Personaleomkostninger	-663.952	-336.524
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-27.752	-3.631
Resultat før finansielle poster	-67.369	-49.948
Andre finansielle omkostninger	-78.481	-31.760
Resultat før skat	-145.850	-81.708
3 Skat af årets resultat	30.653	11.943
Årets resultat	-115.197	-69.765
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-115.197	-69.765
Disponeret i alt	-115.197	-69.765

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	107.375	135.127
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>107.375</u>	<u>135.127</u>
	Andre tilgodehavender	61.500	151.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>61.500</u>	<u>151.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>168.875</u>	<u>286.627</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	865.060	884.241
	Varebeholdninger i alt	<u>865.060</u>	<u>884.241</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.484	2.340
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.398	138.540
	Udskudt skatteaktiv	42.596	11.943
	Andre tilgodehavender	<u>23.425</u>	<u>81.090</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>83.903</u>	<u>233.913</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.464</u>	<u>5.213</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>953.427</u>	<u>1.123.367</u>
	Aktiver i alt	<u>1.122.302</u>	<u>1.409.994</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	<u>-184.962</u>	<u>-69.765</u>
	Egenkapital i alt	<u>-104.962</u>	<u>10.235</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	883.209	691.045
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.095	656.176
	Gæld til tilknyttede virksomheder	199.363	0
	Anden gæld	<u>64.597</u>	<u>52.538</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.227.264</u>	<u>1.399.759</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.227.264</u>	<u>1.399.759</u>
	Passiver i alt	<u>1.122.302</u>	<u>1.409.994</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årsagen til det negative resultat er mindre omsætning end budgetteret. Der er foretaget tilpasning af omkostningerne hertil.

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.

Der budgetteres med et positivt resultat for det kommende regnskabsår som følge af stram styring af omkostningerne og en stram økonomistyring.

Resultatopfølgningen for perioden juli til oktober 2013 udviser et resultat lidt bedre end budgetteret, hvorved det kan konstateres, at de foretagne tiltag udviser de fornødne resultater.

Selskabets bankforbindelse har ultimo november bekræftet, at selskabets kreditfaciliteter er forlænget frem til 1. oktober 2014 under forudsætning af, at der ikke sker væsentlige afvigelser fra de forelagte budgetter.

Selskabet har aktiveret udskudt skatteaktiv vedrørende skattemæssige underskud til fremførsel. Det er ledelsens vurdering, at selskabet i de kommende år vil være i stand til at udnytte det udskudte skatteaktiv.

	1/7 2012 - 30/6 2013	15/11 2011 - 30/6 2012
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	612.851	330.753
Pensioner	28.500	0
Andre omkostninger til social sikring	8.464	1.314
Personaleomkostninger i øvrigt	14.137	4.457
	663.952	336.524
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-30.653	-11.943
	-30.653	-11.943

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2012	138.758
Kostpris 30. juni 2013	138.758
Afskrivninger 1. juli 2012	3.631
Årets afskrivninger	<u>27.752</u>
Afskrivninger 30. juni 2013	31.383
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u>107.375</u>

5. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2012	80.000	-69.765	10.235
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-115.197</u>	<u>-115.197</u>
Egenkapital 30. juni 2013	<u>80.000</u>	<u>-184.962</u>	<u>-104.962</u>

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 883 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	865 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	71 t.kr.

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale der er uopsigelig indtil 01.08.2014. Lejeforpligtelsen i perioden udgør 328 tkr.

Selskabet har kautioneret for søster- og modervirksomhedens bankengagement. Den samlede bankgæld udgør pr. 30. juni 2013 740 t.kr.