

Legekæden Nyborg ApS

Dronningensvej 7
5800 Nyborg

CVR-nr.: 34 05 02 79

Årsrapport for regnskabsåret 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1 / 12 2014



Annette Lund
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning.....	3-4
 Selskabsoplysninger.....	 5
 Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Legekæden Nyborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 21. november 2014

Direktion



Annette Lund

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Legekæden Nyborg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Legekæden Nyborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 den finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

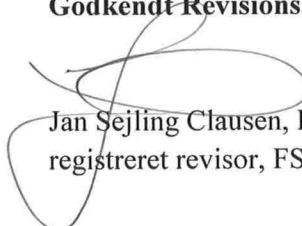
Den uafhængige revisors påtegning

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henvise til årsregnskabets note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets ledelse har vurderet, at selskabets pengeinstitut vil forlænge de nuværende kreditfaciliteter, således at finansieringen af driften for det kommende år er sikret, og vi er derfor enige med ledelsen i, at årsrapporten er aflagt efter going concern princippet.

Silkeborg, den 21. november 2014

REVISORERNE HOSTRUPHUS
Godkendt Revisionsaktieselskab



Jan Sejling Clausen, HD
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Legekæden Nyborg ApS
Dronningensvej 7
5800 Nyborg

CVR-nr.: 34 05 02 79
Stiftet: 14. november 2011
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Annette Lund

Revision

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Jyske Bank

Resultatopgørelse

Note	2013/14	2012/13	
	kr.	kr.	
	563.139	624.334	
	BRUTTOFORTJENESTE		
2	Personaleomkostninger	-406.740	-663.951
	INDTJENINGSBIDRAG	<u>156.399</u>	<u>-39.617</u>
	Af- og nedskrivninger	-27.752	-27.752
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>128.647</u>	<u>-67.369</u>
	Finansielle omkostninger	-73.172	-78.481
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>55.474</u>	<u>-145.850</u>
	Skat af årets resultat	-10.131	30.653
	ÅRETS RESULTAT	<u>45.343</u>	<u>-115.197</u>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført overskud	45.343	-115.197
	Disponeret i alt	<u>45.343</u>	<u>-115.197</u>

Balance

Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Driftsmateriel og inventar	79.623	107.375
Materielle anlægsaktiver	<u>79.623</u>	<u>107.375</u>
Deposita	61.500	61.500
Finansielle anlægsaktiver	<u>61.500</u>	<u>61.500</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>141.123</u>	<u>168.875</u>
Varebeholdninger	<u>771.110</u>	<u>875.592</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.112	7.362
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	21.950	3.750
Andre tilgodehavender	39.783	29.291
Udskudt skatteaktiv	32.465	42.596
Tilgodehavender	<u>104.310</u>	<u>82.999</u>
Likvide beholdninger	<u>4.630</u>	<u>4.464</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>880.050</u>	<u>963.055</u>
AKTIVER	<u>1.021.173</u>	<u>1.131.930</u>

Balance

Note	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-139.619	-184.962
3 EGENKAPITAL	<u>-59.619</u>	<u>-104.962</u>
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	786.425	883.209
Leverandører af varer og tjenesteydelser	211.367	289.087
Anden gæld	83.001	64.597
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.080.792</u>	<u>1.236.893</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.080.792</u>	<u>1.236.893</u>
PASSIVER	<u>1.021.173</u>	<u>1.131.930</u>

- 1 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Kontraktlige forpligtelser
- 6 Eventualforpligtelser
- 7 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling
- 8 Hovedaktivitet

Noter

Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
1 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift		
På grund af selskabets likviditetsmæssige situation, kan der være usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.		
Selskabet har sikret den nødvendige finansiering af den kommende års drift, såfremt de foreliggende handlingsplaner og budgetter overholdes.		
Regnskabet er derfor, udarbejdet på baggrund af forudsætningen omkring fortsat drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	365.186	597.674
Pensioner	6.500	28.500
Andre udgifter til social sikring	19.369	8.532
Øvrige personaleomkostninger	15.686	29.245
	<u>406.740</u>	<u>663.951</u>
3 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført resultat	-184.962	-69.765
Overført årets resultat	45.343	-115.197
	<u>-139.619</u>	<u>-184.962</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til Jyske Bank, tkr. 786, har selskabet stillet virksomhedspant på tkr. 800 i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser og andre anlæg, driftsmateriel og inventar.		
5 Kontraktlige forpligtelser		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på tkr. 253. Lejemålet er uopsigelig indtil 01.08.2014.		

Noter

Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	kr.	kr.
6 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.		
7 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling		
Der er indregnet udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Det er usikkert om selskabet kan realisere den aktiverede udskudte skat indenfor de nærmeste år, men selskabets ledelse forventer skattepligtigt overskud i selskabet, og har derfor valgt at indregne det udskudte skatteaktiv.		
8 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år detailvirksomhed med salg af legetøjsartikler samt hermed beslægtet virksomhed.		

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.