

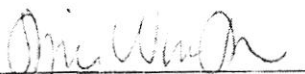
# Smålinger ApS

CVR-nr. 35 24 66 06

## Årsrapport

**23. maj 2013 - 30. juni 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2014.



Stine Winther  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

|                                                    | <b><u>Side</u></b> |
|----------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                                 |                    |
| Ledelsespåtegning                                  | 1                  |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 2                  |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                         |                    |
| Selskabsoplysninger                                | 4                  |
| <b>Årsregnskab 23. maj 2013 - 30. juni 2014</b>    |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                           | 5                  |
| Resultatopgørelse                                  | 8                  |
| Balance                                            | 9                  |
| Noter                                              | 11                 |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 23. maj 2013 - 30. juni 2014 for Smålinger 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. maj 2013 - 30. juni 2014.

Der træffes på generalforsamlingen den 19. december 2014 beslutning om, at årsregnskabet for 2014/15 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 11. december 2014

**Direktion**

  
Stine Winther

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i Smålinger ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Smålinger ApS for regnskabsåret 23. maj 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 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 med forbehold.

### **Forbehold**

#### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Vi tager forbehold for afholdte omkostninger i resultatopgørelsen i selskabet, t.kr. 64, som vedrører opløste Smålinger I/S. Vi har ikke modtaget tilstrækkeligt revisionsbevis for omkostningen vedrører selskabet.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

### **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. maj 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til note 2 om retableringen af anpartskapitalen og forventninger til fremtiden. Det er væsentligt for selskabets fortsatte drift.

Køge, den 11. december 2014

### **GLB REVISION**

Statsautoriserede Revisorer A/S



**Søren Windahl**

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Smålinger ApS  
Galoche Allé 15  
4600 Køge

CVR-nr.: 35 24 66 06  
Stiftet: 23. maj 2013  
Hjemsted: Køge  
Regnskabsår: 23. maj - 30. juni  
1. regnskabsår

**Direktion**

Stine Winther

**Revision**

GLB REVISION, Statsautoriserede Revisorer A/S, Fændediget 13,  
4600 Køge

**Bankforbindelse**

Vestjysk BANK A/S, Torvet 4-5, 7620 Lemvig

**Modervirksomhed**

Sommer 2012 Holding ApS

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### 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.

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

### Omregning af fremmed valuta

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 med tilknyttede virksomheder.

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

### Varebeholdninger

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

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Smålinger 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**

---

|                                         |                                  |                 |
|-----------------------------------------|----------------------------------|-----------------|
|                                         | <b>Bruttotab</b>                 | <b>-241.984</b> |
| 3                                       | Personaleomkostninger            | -235            |
|                                         | <b>Driftsresultat</b>            | <b>-242.219</b> |
|                                         | Andre finansielle indtægter      | 49              |
| 4                                       | Øvrige finansielle omkostninger  | -11.842         |
|                                         | <b>Resultat før skat</b>         | <b>-254.012</b> |
|                                         | Skat af årets resultat           | 0               |
|                                         | <b>Årets resultat</b>            | <b>-254.012</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                                  |                 |
|                                         | Disponeret fra overført resultat | -254.012        |
|                                         | <b>Disponeret i alt</b>          | <b>-254.012</b> |

**Balance**

| <b>Aktiver</b>                              |  |                      |
|---------------------------------------------|--|----------------------|
| <u>Note</u>                                 |  | <u>30/6 2014</u>     |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |  |                      |
| Andre tilgodehavender                       |  | <u>2.800</u>         |
| Finansielle anlægsaktiver i alt             |  | <u>2.800</u>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |  | <u><b>2.800</b></u>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |  |                      |
| Fremstillede varer og handelsvarer          |  | <u>68.532</u>        |
| Varebeholdninger i alt                      |  | <u>68.532</u>        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |  | 2.700                |
| Andre tilgodehavender                       |  | <u>8.797</u>         |
| Tilgodehavender i alt                       |  | <u>11.497</u>        |
| Likvide beholdninger                        |  | <u>1.635</u>         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |  | <u><b>81.664</b></u> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |  | <u><b>84.464</b></u> |

**Balance**

| <b>Passiver</b>                 |                                          |                        |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------|
| <u>Note</u>                     |                                          | <u>30/6 2014</u>       |
| <b>Egenkapital</b>              |                                          |                        |
| 5                               | Virksomhedskapital                       | 80.000                 |
| 6                               | Overført resultat                        | <u>-254.012</u>        |
| <b>Egenkapital i alt</b>        |                                          | <u><b>-174.012</b></u> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>       |                                          |                        |
|                                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.000                 |
|                                 | Gæld til associerede virksomheder        | 96.300                 |
|                                 | Anden gæld                               | <u>147.176</u>         |
|                                 | Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>258.476</u>         |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b> |                                          | <u><b>258.476</b></u>  |
| <b>Passiver i alt</b>           |                                          | <u><b>84.464</b></u>   |

**7 Eventualposter**

**Noter**

---

23/5 2013  
- 30/6 2014

**1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udvikle, producere og sælge leg- og læringskit til børn samt anden virksomhed i tilknytning hertil.

**2. Usikkerhed om going concern**

Smålinger ApS anpartskapital er tabt. Ledelsen forventer, at anpartskapitalen kan reetableres via egen indtjening ved den fremtidige drift inden for de kommende år. Dette kræver, at der opnås en positiv effekt på selskabets indtjening.

Der budgetteres med et overskud på t.kr. 47 i 2014/15. Selskabets ledelse budgetterer ikke med udbetaling af løn til ledelsen i 2014/15 regnskabet.

**3. Personaleomkostninger**

|                                |            |
|--------------------------------|------------|
| Personaleomkostninger i øvrigt | 235        |
|                                | <u>235</u> |

**4. Øvrige finansielle omkostninger**

|                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| Renter, tilknyttede virksomheder | 6.300         |
| Andre renteomkostninger          | 5.542         |
|                                  | <u>11.842</u> |

**5. Virksomhedskapital**

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| Virksomhedskapital 23. maj 2013 | 80.000        |
|                                 | <u>80.000</u> |

**6. Overført resultat**

|                                          |                 |
|------------------------------------------|-----------------|
| Årets overførte overskud eller underskud | -254.012        |
|                                          | <u>-254.012</u> |

## Noter

---

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet indgået huslejeaftale med en årlig leje på t.kr. 22. Huslejekontrakten har en opsigelsesvarsel på 3 måneder.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sommer 2012 Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/14 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.