Solrød Børnetøj ApS

Solrød Center 26 A, 2680 Solrød Strand

CVR-nr. 25 84 01 86

Årsrapport

1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2015.

Inge Petersen
Dirigent

København:
Nørre Farimagsgade 11
1364 København K
Tel: +45 70 15 78 11x

Aarhus:
Olof Palmes Allé 25 A, 1.
8200 Aarhus N
+45 72 41 08 00

Mail info@ap.dk
www.ap.dk
CVR.nr. 34 88 49 35
AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

An independent member firm of Moore Stephens International Limited
MOORE STEPHENS

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Solrød Børnetøj ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 30. november 2015

Direktion

Inge Petersen

Tine Hauberg Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Solrød Børnetøj ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Solrød Børnetøj ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af regnskabet

Vi henviser til note 1 og anvendt regnskabspraksis hvoraf det fremgår at regnskabet er aflagt efter realisationsprincippet.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

København, den 30. november 2015

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Jan Nygaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Solrød Børnetøj ApS Solrød Center 26 A 2680 Solrød Strand	
	Telefon:	56 14 80 75
	CVR-nr.:	25 84 01 86
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Inge Petersen Tine Hauberg Petersen	
Revisor	AP | Statsautoriserede Revisorer P/S Nørre Farimagsgade 11 1364 København K	
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2015	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligeste aktivitet består af handel med tøj og udstyr til børn i alderen 0-16 år

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 498 kr. mod 687 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -744 kr. mod -479 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Der henvises til note 1 og anvendt regnskabspraksis vedrørende selskabets indtjeningsevne.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2015	2014
	Bruttofortjeneste	**498.415**	**686.528**
2	Personaleomkostninger	-887.951	-911.152
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-37.990	-37.990
	Andre driftsomkostninger	-242.717	0
	Driftsresultat	**-670.243**	**-262.614**
3	Øvrige finansielle omkostninger	-73.687	-111.460
	Resultat før skat	**-743.930**	**-374.074**
	Skat af årets resultat	0	-105.000
	Årets resultat	**-743.930**	**-479.074**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-743.930	-479.074
	Disponeret i alt	**-743.930**	**-479.074**

Balance 30. juni

Aktiver

Note		2015	2014
	Anlægsaktiver		
4	Indretning af lejede lokaler	52.629	90.619
	Materielle anlægsaktiver i alt	52.629	90.619
5	Deposita	89.740	89.740
	Finansielle anlægsaktiver i alt	89.740	89.740
	Anlægsaktiver i alt	**142.369**	**180.359**
	Omsætningsaktiver		
	Fremstillede varer og handelsvarer	695.570	1.180.886
	Varebeholdninger i alt	695.570	1.180.886
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.000	127.745
	Periodeafgrænsningsposter	24.306	49.646
	Tilgodehavender i alt	54.306	177.391
	Likvide beholdninger	2.000	2.000
	Omsætningsaktiver i alt	**751.876**	**1.360.277**
	Aktiver i alt	**894.245**	**1.540.636**

Balance 30. juni

Passiver

Note		2015	2014
	Egenkapital		
6	Virksomhedskapital	270.000	270.000
7	Overført resultat	-1.301.500	-557.570
	Egenkapital i alt	**-1.031.500**	**-287.570**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	221.212	276.281
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	779.214	723.826
	Gæld til tilknyttede virksomheder	322.813	330.219
	Anden gæld	572.518	406.327
	Periodeafgrænsningsposter	29.988	91.553
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.925.745	1.828.206
	Gældsforpligtelser i alt	**1.925.745**	**1.828.206**
	Passiver i alt	**894.245**	**1.540.636**

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

10 Nærtstående parter

Noter

		2015	2014
1.	**Usikkerhed om going concern**		
	Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Selskabet har aflagt årsrapport efter realisationsprincip, der henvises til beskrivelse af anvendt regnskabspraksis vedrørende effekten af dette ændrede princip.		
2.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	854.512	874.499
	Personaleomkostninger i øvrigt	33.439	36.653
		887.951	**911.152**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
3.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	73.687	111.460
		73.687	**111.460**
4.	**Indretning af lejede lokaler**		
	Kostpris 1. juli 2014	411.318	411.318
	Kostpris 30. juni 2015	**411.318**	**411.318**
	Af- og nedskrivninger 1. juli 2014	-320.699	-282.709
	Årets af-/nedskrivninger	-37.990	-37.990
	Af- og nedskrivninger 30. juni 2015	**-358.689**	**-320.699**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	**52.629**	**90.619**
5.	**Deposita**		
	Kostpris 1. juli 2014	89.740	89.740
	Kostpris 30. juni 2015	**89.740**	**89.740**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	**89.740**	**89.740**

Noter

		30/6 2015	30/6 2014
6.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital 1. juli 2014	270.000	270.000
		270.000	**270.000**

Anpartskapitalen består af 270 anparter á 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser. Der er ikke udstedt anpartsbeviser. Der har ikke været bevægelser på anpartskapitalen i de seneste 5 år.

7.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. juli 2014	-557.570	-78.496
	Årets overførte underskud	-743.930	-479.074
		-1.301.500	**-557.570**

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet garanti overfor en leverandør på kr. 200.000.

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Driftsselskabet E.P. af 1/9 2005 ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Driftsselskabet E.P. af 1.9.2005, Jatvej 20, 2680 Solrød Strand

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter realisationsprincip, hvilket har påvirket årets resultat og egenkapital negativt, som følger:

Løn i forbindelse med opsigelse af personale	106.500
Husleje i forbindelse med opsigelse	136.217
I alt	242.717

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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 råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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

Periodeafgrænsningsposter
Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.