

# Personlig virksomhed, årsrapport virksomhedsdel DRØ (H5)

## Beskrivelse af rapporten:

Denne rapport anvendes til at udarbejde årsrapporten for en personlig drevet virksomhed (én ejer).

Rapporten er primært tænkt som et driftsøkonomisk regnskab og indeholder ingen opgørelser af skattemæssig indkomst/egenkapital.

## Rapporten består af følgende dele:

Forside

Indholdsfortegnelse

Indehavererklæring

Revisors erklæring

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

*Legetøjsmagasinet  
detail og engros  
Legade 7  
6000 Kolding*

*CVR-nummer: 64131313*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2001 til 31. december 2001*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Indehavererklæring .....	3
Revisors erklæring .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	8
Balance, aktiver .....	9
Balance, passiver .....	10
Noter .....	11

*Legetøjsmagasinet*  
*detail og engros*

## INDEHAVERERKLÆRING

Dette er en indehavererklæring

Legetøjsforhandler  
Walter Magnussen

REVISORS ERKLÆRING

Vi har udarbejdet.....

, mandag, den 13. januar 2003

***RYTTER REVISION***

Yrsa Mona Wagner  
Revisor

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Her indsættes Deres virksomhedsoplysninger

## LEDELSESBERETNING

Her indsættes Deres ledelsesberetning

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Her indsættes Deres anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE  
1. januar 2001 til 31. december 2001

	2001	2000 kr. 1000
1 Nettoomsætning .....	20.039.501	18.681
2 Vareforbrug .....	16.572.284-	14.083-
<b>Dækningsbidrag</b> .....	<b>3.467.217</b>	<b>4.598</b>
<b>KAPACITETSOMKOSTNINGER</b>		
3 Personalemkostninger .....	1.199.644-	1.205-
4 Salgsomkostninger .....	791.945-	586-
5 Autodrift .....	177.339-	205-
6 Lokalemkostninger .....	165.966-	203-
7 Administrationsomkostninger .....	534.920-	578-
8 Øvrige kapacitetsomkostninger .....	184.748-	218-
<b>Kapacitetsomkostninger i alt</b> .....	<b>3.054.562-</b>	<b>2.995-</b>
<b>Indtjeningsbidrag</b> .....	<b>412.655</b>	<b>1.603</b>
<b>AF- OG NEDSKRIVNINGER</b>		
9 Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver .....	261.357-	148-
<b>Af- og nedskrivninger i alt</b> .....	<b>261.357-</b>	<b>148-</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b> .....	<b>151.298</b>	<b>1.455</b>
<b>FINANSIERING</b>		
10 Finansieringsindtægter .....	48.466	59
11 Finansieringsudgifter .....	151.140-	181-
<b>Finansiering i alt</b> .....	<b>102.674-</b>	<b>122-</b>
<b>Årets resultat</b> .....	<b>48.624</b>	<b>1.333</b>

BALANCE PR. 31. december 2001  
AKTIVER

	2001	2000 kr. 1000
ANLÆGSAKTIVER		
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
12 Goodwill .....	20.496	48
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>20.496</b>	<b>48</b>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
13 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	623.758	540
14 Indretning lejede lokaler .....	42.016	54
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>665.774</b>	<b>594</b>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
15 Deposita .....	35.000	35
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>35.000</b>	<b>35</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b> .....	<b>721.270</b>	<b>677</b>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
VAREBEHOLDNINGER		
16 Fremstillede færdigvarer .....	642.538	751
<b>Varebeholdninger i alt</b> .....	<b>642.538</b>	<b>751</b>
TILGODEHAVENDER		
17 Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser .....	1.194.439	1.318
18 Periodeafgrænsningsposter .....	572	1
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....	<b>1.195.011</b>	<b>1.319</b>
VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE		
19 Andre værdipapirer og kapitalandele .....	105.236	105
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b> .....	<b>105.236</b>	<b>105</b>
20 Likvide beholdninger .....	180.151	151
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b> .....	<b>2.122.936</b>	<b>2.326</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....	<b>2.844.206</b>	<b>3.003</b>

BALANCE PR. 31. december 2001  
PASSIVER

	2001	2000 kr. 1000
<b>EGENKAPITAL</b>		
Egenkapital primo .....	1.309.732	745
Periodens resultat .....	48.624	1.333
21 Overførsler til indehaver .....	1.100.130-	768-
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>258.226</b>	<b>1.310</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
22 Kreditinstitutter .....	28.613-	22
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>28.613-</b>	<b>22</b>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
23 Kreditinstitutter .....	1.087.518	632
24 Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	768.736	572
25 Moms og afgifter .....	558.118	303
26 Øvrig anden gæld .....	199.053	167
27 Periodeafgrænsningsposter .....	1.168	3-
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2.614.593</b>	<b>1.671</b>
<b>Gæld og hensatte forpligtelser i alt .....</b>	<b>2.585.980</b>	<b>1.693</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>2.844.206</b>	<b>3.003</b>
28 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
29 Eventualforpligtelser		

NOTER

	2001	2000 kr. 1000
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Varesalg .....	19.931.517	18.538
Varedebitorer, primo.....	976.892-	834-
Varedebitorer, ultimo.....	1.084.876	977
	<hr/>	<hr/>
<b>Nettoomsætning i alt.....</b>	<b>20.039.501</b>	<b>18.681</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>2 Vareforbrug</b>		
Varekøb.....	16.333.075	13.931
Hjemtagelsesomkostninger m/moms.....	95.770	92
Varelager, primo.....	930.958	935
Varelager, ultimo.....	822.824-	931-
Varekreditorer, primo.....	309.734-	254-
Varekreditorer, ultimo.....	345.039	310
	<hr/>	<hr/>
<b>Vareforbrug i alt.....</b>	<b>16.572.284</b>	<b>14.083</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Gager.....	1.141.874	1.136
ATP-bidrag.....	8.266	8
Arbejdsskedeforsikring.....	6.724	7
Kursusudgifter.....	37.737	50
Kaffe, brød, øl, vand mv.....	5.043	4
	<hr/>	<hr/>
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>1.199.644</b>	<b>1.205</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>4 Salgsomkostninger</b>		
Tobak, vin, spiritus, øl mv.....	29.115	15
Gaver og blomster.....	29.000	29
Annoncer.....	160.300	152
Kampagne.....	305.200	0
Udstillinger.....	194.548	298
Tryksager/brochurer o.l.....	73.782	92
	<hr/>	<hr/>
<b>Salgsomkostninger i alt.....</b>	<b>791.945</b>	<b>586</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2001	2000 kr. 1000
<b>5 Autodrift</b>		
Autodrift 1		
Brændstof.....	27.350	27
Forsikring.....	27.256	27
Vedligeholdelse.....	7.952	37
	<b>62.558</b>	<b>91</b>
Autodrift 2		
Brændstof.....	37.789	37
Vægtafgift.....	6.568	7
Vedligeholdelse.....	70.424	70
	<b>114.781</b>	<b>114</b>
<b>Autodrift i alt.....</b>	<b>177.339</b>	<b>205</b>
<b>6 Lokaleomkostninger</b>		
Lokaleomkostninger 5		
Husleje.....	140.530	171
Varme.....	12.614	16
El, vand og gas.....	3.555	4
Rengøring.....	9.267	12
	<b>165.966</b>	<b>203</b>
<b>Lokaleomkostninger i alt.....</b>	<b>165.966</b>	<b>203</b>
<b>7 Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler/tryksager.....	13.021	16
EDB-udgifter.....	1.798	2
Småanskaffelser u/skattemæssig grænse.....	18.523	27
Telefon.....	66.695	81
Mobiltelefon.....	115.969	163
Porto.....	61.090	60
Revisorhonorar.....	100.716	30
Advokathonorar.....	52.774	87
Forsikringer.....	65.840	71
Faglitteratur/tidsskrifter m/moms.....	10.106	13
Faglitteratur/tidsskrifter u/moms.....	10.948	11
Kontingenter u/moms.....	17.440	17
	<b>534.920</b>	<b>578</b>
<b>Administrationsomkostninger i alt.....</b>	<b>534.920</b>	<b>578</b>

NOTER

	2001	2000 kr. 1000
<b>8 Øvrige kapacitetsomkostninger</b>		
Tab på varedebitorer m/moms, konstateret.....	180.940	218
Regulering af hensættelse til imødegåelse af tab, fordringer .....	43.600	0
Indgået på tidligere afskrevne fordringer m/moms.....	39.792-	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Øvrige kapacitetsomkostninger i alt .....</b>	<b>184.748</b>	<b>218</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>9 Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver</b>		
Goodwill .....	27.252	27
Indretning lejede lokaler .....	11.992	12
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	205.763	174
Fortjeneste ved salg af materielle anlæg.....	0	65-
Tab ved salg af materielle anlæg .....	16.350	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>261.357</b>	<b>148</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>10 Finansieringsindtægter</b>		
Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver.....	102	0
Renter, obligationer, omsætningsaktiver .....	11.032	11
Renter, debitorer .....	37.332	48
	<hr/>	<hr/>
<b>Finansieringsindtægter i alt .....</b>	<b>48.466</b>	<b>59</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>11 Finansieringsudgifter</b>		
Renter, pengeinstitutter .....	134.347	162
Renter, kreditorer .....	16.793	19
	<hr/>	<hr/>
<b>Finansieringsudgifter i alt .....</b>	<b>151.140</b>	<b>181</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>12 Goodwill</b>		
Anskaffelsessum, primo.....	250.000	250
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	250.000	250
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	202.252-	175-
Årets af-/nedskrivninger .....	27.252-	27-
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger i alt	229.504-	202-
	<hr/>	<hr/>
<b>Goodwill i alt .....</b>	<b>20.496</b>	<b>48</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2001	2000 kr. 1000
<b>13 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum, primo.....	893.965	762
Tilgang i årets løb .....	436.000	240
Afgang i årets løb.....	243.724-	109-
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	1.086.241	893
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	353.294-	288-
Af-/nedskrivninger på afhændede andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	96.574	109
Årets af-/nedskrivninger .....	205.763-	174-
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger i alt	462.483-	353-
	<hr/>	<hr/>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt.....</b>	<b>623.758</b>	<b>540</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>14 Indretning lejede lokaler</b>		
Anskaffelsessum, primo.....	110.000	110
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum i alt	110.000	110
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	55.992-	44-
Årets af-/nedskrivninger .....	11.992-	12-
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger i alt	67.984-	56-
	<hr/>	<hr/>
<b>Indretning lejede lokaler i alt.....</b>	<b>42.016</b>	<b>54</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>15 Deposita</b>		
Depositum m/moms .....	35.000	35
	<hr/>	<hr/>
<b>Deposita i alt .....</b>	<b>35.000</b>	<b>35</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>16 Fremstillede færdigvarer</b>		
Varelager.....	642.538	751
	<hr/>	<hr/>
<b>Fremstillede færdigvarer i alt.....</b>	<b>642.538</b>	<b>751</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>17 Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser</b>		
Varedebitorer .....	1.343.471	1.423
Hensat til forventet tab.....	149.032-	105-
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser i alt .....</b>	<b>1.194.439</b>	<b>1.318</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	2001	2000 kr. 1000
<b>18 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodeafgrænsningsposter .....	572	1
<b>Periodeafgrænsningsposter i alt .....</b>	<b>572</b>	<b>1</b>
<b>19 Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Obligationer, NK 7% S 16 .....	105.236	105
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>	<b>105.236</b>	<b>105</b>
<b>20 Likvide beholdninger</b>		
Kasse .....	11.883	3
BG-bank 555-3333 .....	30.054	10
Inv.fondskonto, 5547-87974446 .....	138.214	138
<b>Likvide beholdninger i alt .....</b>	<b>180.151</b>	<b>151</b>
<b>21 Overførsler til indehaver</b>		
Årets hævninger kontant .....	1.100.130-	768-
<b>Overførsler til indehaver i alt .....</b>	<b>1.100.130-</b>	<b>768-</b>
<b>22 Kreditinstitutter</b>		
Dansk kapitalinvest .....	28.613-	22
<b>Kreditinstitutter i alt .....</b>	<b>28.613-</b>	<b>22</b>
<b>23 Kreditinstitutter</b>		
DDB kassekredit, 1000 546689-2 .....	1.087.518	632
<b>Kreditinstitutter i alt .....</b>	<b>1.087.518</b>	<b>632</b>
<b>24 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Leverandører af varer .....	605.801	464
Revisorhonorar .....	162.935	108
<b>Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt .....</b>	<b>768.736</b>	<b>572</b>
<b>25 Moms og afgifter</b>		
Skyldig moms, primo .....	303.412	264
Udgående moms .....	9.674.451	4.647
Indgående moms .....	8.395.005-	3.887-
Afregnet moms .....	1.024.740-	721-
<b>Moms og afgifter i alt .....</b>	<b>558.118</b>	<b>303</b>

NOTER

	2001	2000 kr. 1000
<b>26 Øvrig anden gæld</b>		
Skyldig A-skat .....	94.597	92
Skyldig ATP.....	2.486	1
Skyldige feriepenge .....	82.191	85
Skyldig AM-bidrag .....	4.981	5
Andre skyldige omkostninger .....	14.798	16-
	<hr/>	<hr/>
<b>Øvrig anden gæld i alt .....</b>	<b>199.053</b>	<b>167</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>27 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodeafgrænsningsposter .....	1.168	3-
	<hr/>	<hr/>
<b>Periodeafgrænsningsposter i alt .....</b>	<b>1.168</b>	<b>3-</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>28 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>29 Eventualforpligtelser</b>		