

# Personlig virksomhed, virksomhedsdel (handel) (H8)

## Beskrivelse af rapporten:

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

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

Det er dog muligt at anvende regnskabet til udskrift af skattemæssige regnskaber - i så fald skal opmærksomheden henledes på bemærkningerne til noterne vedr. anlægsaktiver.

## Rapporten består af følgende dele:

Forside

Indholdsfortegnelse

Ledelseserklæring

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

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

LEDELSESERKLÆRING

Her indsættes Deres ledelseserklæring

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>
3 Personaleomkostninger .....	1.199.644-	1.205-
4 Andre eksterne udgifter.....	1.854.918-	1.790-
<b>INDTJENINGSBIDRAG</b> .....	<b>412.655</b>	<b>1.603</b>
5 Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver .....	261.357-	148-
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b> .....	<b>151.298</b>	<b>1.455</b>
6 Finansieringsindtægter .....	48.466	59
7 Finansieringsudgifter .....	151.140-	181-
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b> .....	<b>48.624</b>	<b>1.333</b>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>48.624</b>	<b>1.333</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>48.624</b>	<b>1.333</b>

BALANCE PR. 31. december 2001

	2001	2000 kr. 1000
<b>AKTIVER</b>		
8 Goodwill .....	20.496	48
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>20.496</b>	<b>48</b>
9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	623.758	540
10 Indretning lejede lokaler .....	42.016	54
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>665.774</b>	<b>594</b>
11 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>
12 Fremstillede færdigvarer .....	642.538	751
<b>Varebeholdninger i alt</b> .....	<b>642.538</b>	<b>751</b>
13 Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser .....	1.194.439	1.318
14 Periodeafgrænsningsposter .....	572	1
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....	<b>1.195.011</b>	<b>1.319</b>
15 Andre værdipapirer og kapitalandele .....	105.236	105
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b> .....	<b>105.236</b>	<b>105</b>
16 Likvide beholdninger .....	180.151	151
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b> .....	<b>2.122.936</b>	<b>2.326</b>
<b>SAMLEDE AKTIVER</b> .....	<b>2.844.206</b>	<b>3.003</b>

BALANCE PR. 31. december 2001

	2001	2000 kr. 1000
<b>PASSIVER</b>		
<b>17 Egenkapital i alt</b> .....	<b>258.226</b>	<b>1.310</b>
18 Kreditinstitutter .....	28.613-	22
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....	<b>28.613-</b>	<b>22</b>
19 Kreditinstitutter .....	1.087.518	632
20 Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	768.736	572
21 Moms og afgifter .....	558.118	303
22 Øvrig anden gæld .....	199.053	167
23 Periodeafgrænsningsposter .....	1.168	3-
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....	<b>2.614.593</b>	<b>1.671</b>
<b>SAMLEDE PASSIVER</b> .....	<b>2.844.206</b>	<b>3.003</b>
24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
25 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
Arbejdsskadeforsikring.....	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/>

NOTER

	2001	2000 kr. 1000
<b>4 Andre eksterne udgifter</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
Brændstof.....	27.350	27
Forsikring.....	27.256	27
Vedligeholdelse.....	7.952	37
Brændstof.....	37.789	37
Vægtafgift.....	6.568	7
Vedligeholdelse.....	70.424	70
Husleje.....	140.530	171
Varme.....	12.614	16
El, vand og gas.....	3.555	4
Rengøring.....	9.267	12
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
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
<b>Andre eksterne udgifter i alt.....</b>	<b>1.854.918</b>	<b>1.790</b>
<b>5 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
<b>Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>261.357</b>	<b>148</b>

NOTER

	2001	2000 kr. 1000
<b>6 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>7 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>8 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/>
<b>9 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/>

NOTER

	2001	2000 kr. 1000
<b>10 Indretning lejede lokaler</b>		
Anskaffelsessum, primo.....	110.000	110
Anskaffelsessum i alt	<u>110.000</u>	<u>110</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....	55.992-	44-
Årets af-/nedskrivninger .....	11.992-	12-
Af-/nedskrivninger i alt	<u>67.984-</u>	<u>56-</u>
<b>Indretning lejede lokaler i alt.....</b>	<b><u>42.016</u></b>	<b><u>54</u></b>
<b>11 Deposita</b>		
Depositum m/moms .....	35.000	35
<b>Deposita i alt .....</b>	<b><u>35.000</u></b>	<b><u>35</u></b>
<b>12 Fremstillede færdigvarer</b>		
Varelager.....	642.538	751
<b>Fremstillede færdigvarer i alt.....</b>	<b><u>642.538</u></b>	<b><u>751</u></b>
<b>13 Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser</b>		
Varedebitorer .....	1.343.471	1.423
Hensat til forventet tab.....	149.032-	105-
<b>Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser i alt.....</b>	<b><u>1.194.439</u></b>	<b><u>1.318</u></b>
<b>14 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodeafgrænsningsposter .....	572	1
<b>Periodeafgrænsningsposter i alt .....</b>	<b><u>572</u></b>	<b><u>1</u></b>
<b>15 Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Obligationer, NK 7% S 16.....	105.236	105
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>	<b><u>105.236</u></b>	<b><u>105</u></b>
<b>16 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><u>180.151</u></b>	<b><u>151</u></b>

NOTER

	2001	2000 kr. 1000
<b>17 Egenkapital i alt</b>		
Egenkapital, primo .....	1.309.732	745
Årets resultat .....	48.624	1.333
Årets hævninger kontant .....	1.100.130-	768-
<b>Egenkapital i alt i alt .....</b>	<b>258.226</b>	<b>1.310</b>
<b>18 Kreditinstitutter</b>		
Dansk kapitalinvest .....	28.613-	22
<b>Kreditinstitutter i alt .....</b>	<b>28.613-</b>	<b>22</b>
<b>19 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>20 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>21 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>
<b>22 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-
<b>Øvrig anden gæld i alt .....</b>	<b>199.053</b>	<b>167</b>
<b>23 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodeafgrænsningsposter .....	1.168	3-
<b>Periodeafgrænsningsposter i alt .....</b>	<b>1.168</b>	<b>3-</b>
<b>24 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

NOTER

2001

2000  
kr. 1000

**25 Eventualforpligtelser**