



## **Bregnerød af 29. oktober 2015 ApS**

**Bellahøjvej 125**

**2720 Vanløse**

**CVR-nr. 28 88 80 31**

**Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30/06 2016

---

Karl-Erik Toft-Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Bregnerød af 29. oktober 2015 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 23. juni 2016

### **Direktion**

Karl-Erik Toft-Hansen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

*Til kapitalejeren i Bregnerød af 29. oktober 2015 ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Bregnerød af 29. oktober 2015 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 udføre 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion med forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Forbehold**

#### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabs note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at moderselskabet er villig til at understøtte selskabet. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Selskabets varebeholdninger er indregnet i balancen med t. kr. 300.000. Der er vores opfattelse, at lageret skal nedskrives med t. kr. 100 - 200.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er i balancen indregnet med t. kr. 1.484. Efter vores opfattelse skal posten nedskrives med t. kr. 500 - 700, idet beløb i denne størrelsesorden må anses for uerholdelige.

### **Konklusion med forbehold**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

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

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har ikke rettidigt indberettet momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Selskabet har den 31. december 2015 et tilgodehavende på 48 tkr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

Birkerød, den 23. juni 2016

Revisionsfirmaet Aksel Christensen  
Statsautoriseret Revisor  
CVR-nr. 18 77 04 07

Aksel Christensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Bregnerød af 29. oktober 2015 ApS  
Bellahøjvej 125  
2720 Vanløse

CVR-nr.: 28 88 80 31  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 1. juli 2005  
Hjemsted: København

### Direktion

Karl-Erik Toft-Hansen, direktør

### Revision

Revisionsfirmaet Aksel Christensen  
Statsautoriseret Revisor  
Blokken 90  
3460 Birkerød

### Pengeinstitut

Danske Bank

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. juni 2016, på  
selskabets adresse.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Bregnerød af 29. oktober 2015 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m. v..

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **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**

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.884.520</b>	<b>2.996.786</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-3.955.683</u>	<u>-3.677.812</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-2.071.163</b>	<b>-681.026</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-100.695</u>	<u>-100.695</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-2.171.858</b>	<b>-781.721</b>
Finansielle indtægter		0	9.633
Finansielle omkostninger		<u>-149.897</u>	<u>-50.083</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-2.321.755</b>	<b>-822.171</b>
Ekstraordinære omkostninger		<u>-79.836</u>	<u>-128.625</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-2.401.591</b>	<b>-950.796</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>230.392</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-2.401.591</u></b>	<b><u>-720.404</u></b>
Overført overskud		<u>-2.401.591</u>	<u>-720.404</u>
		<b><u>-2.401.591</u></b>	<b><u>-720.404</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.209	148.904
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>48.209</u>	<u>148.904</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>48.209</u>	<u>148.904</u>
Råvarer og hjælpematerialer		300.000	300.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.483.899	1.380.789
Igangværende arbejder for fremmed regning		469.526	1.323.328
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	36.490
Andre tilgodehavender		2.904	2.904
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	48.161	69.861
Udskudt skatteaktiv		206.292	20.828
Selskabsskat		0	219.165
Periodeafgrænsningsposter		6.710	93.086
<b>Tilgodehavender</b>		<u>2.217.492</u>	<u>3.146.451</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>43.224</u>	<u>94.933</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.560.716</u>	<u>3.541.384</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.608.925</u>	<u>3.690.288</u>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-3.181.852	-780.260
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>-3.056.852</b></u>	<u><b>-655.260</b></u>
Andre kreditinstitutter		99.398	99.157
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>99.398</b></u>	<u><b>99.157</b></u>
Kreditinstitutter		370.686	136.462
Leverandører af varer og tjenesteydelser		813.199	1.140.846
Gæld til tilknyttede virksomheder		73.495	0
Anden gæld		4.308.999	2.969.083
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>5.566.379</b></u>	<u><b>4.246.391</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>5.665.777</b></u>	<u><b>4.345.548</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>2.608.925</b></u>	<u><b>3.690.288</b></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret oparbejdet et væsentligt underskud. Egenkapitalen er herefter negativ med kr. 3.056. Selskabets ledelse har fundet det forsvarligt at udarbejde årsrapporten under forudsætning af fortsat drift, idet forventningen er, moderselskabet er villig til at understøtte selskabet.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.598.342	3.365.869
Pensioner	267.241	192.796
Andre omkostninger til social sikring	89.720	99.410
Andre personaleomkostninger	380	19.737
	<u><b>3.955.683</b></u>	<u><b>3.677.812</b></u>

### 3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	478.475
Tilgang i årets løb	<u>25.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>503.475</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	354.571
Årets afskrivninger	<u>100.695</u>
	<u>455.266</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u><b>48.209</b></u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>48.161</u>	<u>69.861</u>

### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

#### Direktion

Udestående gæld	48.161	69.861
Lån tilbagebetalt i året	21.700	7.900
Rentefod (%)	10,00%	10,00%

## 5 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-780.261	-655.261
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-2.401.591</u>	<u>-2.401.591</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-3.181.852</u></b>	<b><u>-3.056.852</u></b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskaber Centerinvest Holding ApS, CVR-nr. 32 65 90 98 (Administrationselskabet) og hæfter med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Yderligere betaling af t. kr. 150 i forbindelse med overtagelse af aktiviteterne i 2010.

## **Noter til årsrapporten**

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld på t. kr. 370 har selskabet stillet virksomhedspant på t. kr. 500.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut t. kr. 99 har selskabet givet pant i automobil bogført til t. kr. 48