

# REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

## Anpartsselskabet Brumbassen

Skårup Vinkelvej 2  
5881 Skårup Fyn

CVR-nr. 31060850

## Årsrapport for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31/5-16



Dirigent



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69  
INTERNET: [www.edelbo.dk](http://www.edelbo.dk) · E-MAIL: [email@edelbo.dk](mailto:email@edelbo.dk) · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.  
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Anpartsselskabet Brumbassen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

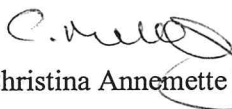
Skårup, den 22. marts 2016

### Direktion



Christina Annemette Møller Milling  
Direktør

### Bestyrelse



Christina Annemette Møller Milling



Sune Møller Milling

Frede Jensen



## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Anpartsselskabet Brumbassen**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Anpartsselskabet Brumbassen for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 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 virksomhedens 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 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Det er vores 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Svendborg, den 22. marts 2016

**RevisionsFirmaet Edelbo**

**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 35486178



Morten Pedersen

Statsautoriseret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Anpartsselskabet Brumbassen Skårup Vinkelvej 2 5881 Skårup Fyn
<b>CVR-nr.</b>	31060850
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2015 - 31. december 2015 8. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Christina Annemette Møller Milling Sune Møller Milling Frede Jensen
<b>Direktion</b>	Christina Annemette Møller Milling, Direktør
<b>Revisor</b>	RevisionsFirmaet Edelbo Statsautoriseret Revisionspartnerselskab "Kogtvedlund" Kogtvedparken 17 5700 Svendborg CVR-nr.: 35486178
<b>Kontaktpersoner</b>	Morten Pedersen, Statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af vuggestuen "Brumbassen".

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på 6.138 kr. Virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på 473.956 kr. og en egenkapital på -184.926 kr.

Årets resultat er påvirket negativt af personalemæssige omstruktureringer, uddannelsesomkostninger mv. Omkostninger hertil udgør skønsmæssigt 100.000 kr.

Korrigeres årets resultat for disse omkostninger betragtes resultatet af ledelsen som acceptabelt.

Selskabets ledelse forventer et forberedt resultat i det kommende regnskabsår som følge af gennemførte tiltag til reduktion af selskabets omkostninger, primært til personale. Der henvises i øvrigt til årsregnskabsnote 1, hvor der redegøres for selskabets finansielle situation.

Selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser jf. lov om aktie- og anpartsselskabers § 119. Det er ledelsens forventning, at selskabets lovpligtige minimumskapital vil blive reableret via egen indtjening. I modsat fald vil ledelsen i henhold til selskabsloven gennemføre de nødvendige tiltag til kapitalens retablering.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Anpartsselskabet Brumbassen for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Indregningsmetoder og målegrundlag**

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste og -tab**

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32, i det eksterne årsregnskab.

#### **Nettoomsætning**

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris således, at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>	1	<b>2.102.282</b>	<b>2.008.461</b>
Personaleomkostninger	2	-1.976.939	-2.008.259
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-74.076	-66.626
<b>Driftsresultat</b>		<b>51.267</b>	<b>-66.424</b>
Finansielle indtægter	3	10.260	6.205
Finansielle omkostninger	4	-53.092	-60.475
<b>Resultat før skat</b>		<b>8.435</b>	<b>-120.694</b>
Skat af årets resultat	5	-2.297	28.978
<b>Årets resultat</b>		<b>6.138</b>	<b>-91.716</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		6.138	-91.716
		<b>6.138</b>	<b>-91.716</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	204.716	221.554
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>204.716</u>	<u>221.554</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>204.716</u>	<u>221.554</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		46.214	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		217.052	189.272
Andre tilgodehavender		537	41.962
Periodeafgrænsningsposter		5.214	30.948
<b>Tilgodehavender</b>		<u>269.017</u>	<u>262.183</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>223</u>	<u>391</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>269.240</u>	<u>262.574</u>
<b>Aktiver</b>		<u>473.956</u>	<u>484.128</u>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	-309.926	-316.065
<b>Egenkapital</b>		<b>-184.926</b>	<b>-191.065</b>
Hensættelser til udskudt skat		17.438	21.526
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>17.438</b>	<b>21.526</b>
Gæld til banker		142.725	192.680
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>142.725</b>	<b>192.680</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		44.000	44.000
Gæld til banker		130.012	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	24.910
Selskabsskat		6.385	0
Anden gæld		318.322	392.077
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>498.719</b>	<b>460.987</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>641.444</b>	<b>653.667</b>
<b>Passiver</b>		<b>473.956</b>	<b>484.128</b>
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Noter

2015

2014

### 1. Finansielle forhold

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de nuværende låne- og kreditfaciliteter fortsat er til rådighed i den kommende regnskabsperiode. Der er efter statusdagen modtaget tilsagn fra selskabets pengeinstitut om fortsættelse af det nuværende engagement på stort set uændret vilkår. Med udgangspunkt i foreliggende budgetter for 2016 vurderes det finansielle beredskab for tilstrækkeligt til at gennemføre det kommende års drift på normale forretningsmæssige vilkår. Med baggrund heri aflægges årsregnskabet for 2015 under forudsætning af fortsat drift.

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.663.552	1.638.915
Pensioner	186.809	258.242
Omkostninger til social sikring	46.419	62.179
Andre personaleomkostninger	80.159	48.923
	<u>1.976.939</u>	<u>2.008.259</u>

### 3. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.260	6.205
	<u>10.260</u>	<u>6.205</u>

### 4. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	53.092	60.475
	<u>53.092</u>	<u>60.475</u>

### 5. Skat af årets resultat

Regulering udskudt skat	-4.088	-28.978
Årets skat	6.385	0
	<u>2.297</u>	<u>-28.978</u>

### 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	661.337	638.724
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	57.238	22.613
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>718.575</u>	<u>661.337</u>

Af- og nedskrivninger primo	-439.783	-373.157
Årets afskrivninger	-74.076	-66.626
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-513.859</u>	<u>-439.783</u>

<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>204.716</u>	<u>221.554</u>
-------------------------------------	----------------	----------------

### 7. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2015	2014
<b>8. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-316.064	-224.349
Årets tilgang	6.138	-91.716
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-309.926</b>	<b>-316.065</b>

## 9. Langfristede gældsforpligtelser

	Restgæld ultimo	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	186.725	44.000	0
	<b>186.725</b>	<b>44.000</b>	<b>0</b>

## 10. Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 144.000 kr.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

## 11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for Svendborg Kommune, er der afgivet en bankgaranti på 550.250 kr. pr statusdagen.