

Brehms Spilerdug ApS

CVR-nr. 32340067

Metalvej 13

4180 Sorø

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.03.2016

Dirigent

Navn: Inge Brehm Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Brehms Spilerdug ApS
Metalvej 13
4180 Sorø

CVR-nr.: 32340067

Hjemsted: Sorø

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Inge Brehm Christensen, formand
Gregers Ove Christensen
Christian Krogh-Jeppesen
Poul Krogh-Nielsen

Direktion

Christian Krogh-Jeppesen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Brehms Spilerdug ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 02.03.2016

Direktion

Christian Krogh-Jepesen

Bestyrelse

Inge Brehm Christensen
formand

Gregers Ove Christensen

Christian Krogh-Jepesen

Poul Krogh-Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Brehms Spilerdug ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Brehms Spilerdug ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af udvidet gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 02.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kenny Isaksen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel inden for sundhedssektoren og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 983 t.kr. mod 1.350 t.kr. i 2014. Dette anser ledelsen for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 har i perioden 01.01.2014 til 23.01.2014 været sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 15 år
---	-----------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.187.948	4.321
Personaleomkostninger	1	(2.531.892)	(2.098)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(271.333)</u>	<u>(271)</u>
Driftsresultat		1.384.723	1.952
Andre finansielle omkostninger		<u>(19.465)</u>	<u>(44)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.365.258	1.908
Skat af ordinært resultat	3	<u>(382.499)</u>	<u>(558)</u>
Årets resultat		<u>982.759</u>	<u>1.350</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.300
Overført resultat		<u>(17.241)</u>	<u>50</u>
		<u>982.759</u>	<u>1.350</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Goodwill		1.750.000	2.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	1.750.000	2.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		255.989	278
Materielle anlægsaktiver	5	255.989	278
Deposita		49.440	30
Finansielle anlægsaktiver	6	49.440	30
Anlægsaktiver		2.055.429	2.308
Fremstillede varer og handelsvarer		1.276.102	1.026
Varebeholdninger		1.276.102	1.026
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.130.047	1.124
Periodeafgrænsningsposter		11.183	0
Tilgodehavender		1.141.230	1.124
Andre værdipapirer og kapitalandele		191.770	0
Værdipapirer og kapitalandele		191.770	0
Likvide beholdninger		803.204	1.421
Omsætningsaktiver		3.412.306	3.571
Aktiver		5.467.735	5.879

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	240.000	240
Overført overskud eller underskud		2.661.804	2.679
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.300
Egenkapital		<u>3.901.804</u>	<u>4.219</u>
Udskudt skat		31.062	24
Hensatte forpligtelser		<u>31.062</u>	<u>24</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		117.642	445
Skyldig selskabsskat		375.283	271
Anden gæld	8	1.041.944	920
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.534.869</u>	<u>1.636</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.534.869</u>	<u>1.636</u>
Passiver		<u>5.467.735</u>	<u>5.879</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	240.000	2.679.045	1.300.000	4.219.045
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.300.000)	(1.300.000)
Årets resultat	0	(17.241)	1.000.000	982.759
Egenkapital ultimo	240.000	2.661.804	1.000.000	3.901.804

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.315.954	1.927
Pensioner	183.981	144
Andre omkostninger til social sikring	31.957	27
	2.531.892	2.098
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	250.000	250
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	21.333	21
	271.333	271
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	375.283	521
Ændring af udskudt skat	7.216	37
	382.499	558
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.500.000
Kostpris ultimo		2.500.000
Af- og nedskrivninger primo		(500.000)
Årets afskrivninger		(250.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(750.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.750.000

Noter

			Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
			<u>319.988</u>
5. Materielle anlægsaktiver			319.988
Kostpris primo			319.988
Kostpris ultimo			319.988
Af- og nedskrivninger primo			(42.666)
Årets afskrivninger			(21.333)
Af- og nedskrivninger ultimo			(63.999)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			255.989
			Deposita kr.
			<u>30.000</u>
6. Finansielle anlægsaktiver			30.000
Kostpris primo			30.000
Tilgange			19.440
Kostpris ultimo			49.440
Regnskabsmæssig værdi ultimo			49.440
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
A-anparter	3	1.000,00	3.000
B-anparter	1	1.000,00	1.000
C-anparter	236	1.000,00	236.000
	240		240.000
		2015 kr.	2014 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen			
Virksomhedskapital primo		240.000	80.000
Kapitalforhøjelse		0	160.000
Virksomhedskapital ultimo		240.000	240.000

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	665.911	491
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	158.963	108
Feriepengeforpligtelser	207.860	141
Skyldige renter	1.212	0
Andre skyldige omkostninger	7.998	180
	1.041.944	920
	2015	2014
	kr.	t.kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	166.480	174.000