

# FUNDER & OSTENFELD

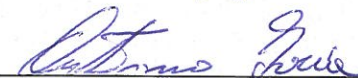
**BROHJØRNET APS  
Alleen 36  
4736 Karrebæksminde**

**CVR NR. 33 50 95 96**

**Årsrapport for  
1. oktober 2016 til 30. september 2017**

**(7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 8/3 2018



Antonino Iaria  
dirigent

# FUNDER & OSTENFELD

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab 1. oktober 2016 – 30. september 2017**

Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 til 30. september 2017 for Brohjørnet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og regnskabet for det kommende år vil ikke blive revideret.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karrebæksminde, den 30. januar 2018

**Direktionen:**



Antonino Iaria

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Brohjørnet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Brohjørnet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 til 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven og ledelsens ønske om yderligere oplysninger og specifikationer. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis. Regnskabet kan således være uegnet til andet formål.

Næstved, den 30. januar 2018

**Funder & Ostfeld Revision**

**Godkendt Revisionsanpartsselskab**

CVR nr. 29628777

Søren Funder Andersen

Registreret revisor

MNE-nr.: mne320

# FUNDER & OSTENFELD

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Brohjørnet ApS Alleen 36 4736 Karrebæksminde
	CVR nr.: 33 50 95 96
	Stiftet: 2011
	Hjemsted: Næstved
	Regnskabsår: 1. oktober – 30. september
<b>Direktion</b>	Antonino Iaria
<b>Revisor</b>	Funder & Ostfeld Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab Norgesvej 2 4700 Næstved
<b>Pengeinstitut</b>	Nykredit Bank

## LEDELSESBERETNING

**Hovedaktiviteter:**

Selskabets aktiviteter er restaurationsdrift samt dermed beslægtet virksomhed.

**Usædvanlige forhold:**

Selskabet har ikke haft usædvanlige forhold i regnskabsåret.

**Usikkerhed ved indregning og måling:**

Der er ingen usikkerhed ved indregning.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Brohjørnet ApS for 1. oktober 2016 til 30. september 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere klasser.

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, herunder 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 oprindeligt 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

### **Bruttoresultat:**

Bruttoresultatet omfatter følgende poster:

#### Omsætning:

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter varekøb incl. leveringsomkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration, reklame salg m.v.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til socialsikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### 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:

Årets skat, 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 koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning lejede lokaler	5 år	0%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. 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.

### **Skyldig skat og udskudt skat:**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser:**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

FUNDER & OSTENFELD

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN  
1. OKTOBER 2016 TIL 30. SEPTEMBER 2017**

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
	<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>731.791</b>	<b>557.785</b>
1	Personaleomkostninger	472.731	353.605
	Afskrivninger	48.583	28.788
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>210.477</b>	<b>175.392</b>
	Finansielle indtægter	64	62
	Finansielle omkostninger	55.560	32.138
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>154.981</b>	<b>143.316</b>
	Skat af årets resultat	34.650	31.526
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>120.331</b>	<b>111.790</b>
	<b>RESULTATDISPONERING:</b>		
	Overført til næste år	120.331	111.790
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>120.331</b>	<b>111.790</b>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

AKTIVER

Note	2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.109	37.963
Indretning lejede lokaler	117.490	148.140
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>147.599</b>	<b>186.103</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>147.599</b>	<b>186.103</b>
Varebeholdninger	50.645	8.900
<b>Varebeholdninger</b>	<b>50.645</b>	<b>8.900</b>
Deposita	64.500	124.500
Andre tilgodehavender	7.876	4.958
Forudbetalte omkostninger	43.000	43.000
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	168.076	1.585
<b>Tilgodehavender</b>	<b>283.452</b>	<b>174.043</b>
Likvide beholdninger	291.504	338.871
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>625.601</b>	<b>521.814</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>773.200</b>	<b>707.917</b>

FUNDER & OSTENFELD

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

PASSIVER

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
2	Selskabskapital	80.000	80.000
2	Andre reserver	237.477	117.146
	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>317.477</b>	<b>197.146</b>
	Hensættelse til udskudt skat	1.760	1.870
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>1.760</b>	<b>1.870</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	195.022	58.123
	Anden gæld	194.525	145.475
	Skyldig sambeskatningsbidrag	64.416	14.522
	Gæld til selskabsdeltagere	0	3.182
	Gæld tilknyttede virksomheder	0	287.599
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>453.963</b>	<b>508.901</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>453.963</b>	<b>510.771</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>773.200</b>	<b>707.917</b>
3	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
4	<b>Eventualforpligtelser</b>		

FUNDER & OSTENFELD

NOTER

Note		2016/17 Kr.	2015/16 Kr.
<b>0</b>	<b>FINANSIELLE INDTÆGTER:</b>		
	Renteindtægter tilknyttede virksomheder	64	62
	<b>Indeholdt i finansielle indtægter</b>	<b>64</b>	<b>62</b>
<b>0</b>	<b>FINANSIELLE OMKOSTNINGER:</b>		
	Renteudgifter tilknyttede virksomheder	8.425	5.858
	<b>Indeholdt i finansielle omkostninger</b>	<b>8.425</b>	<b>5.858</b>
<b>1</b>	<b>PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
	Gager og lønninger	463.600	347.688
	Andre omkostninger til social sikring	9.131	5.917
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>472.731</b>	<b>353.605</b>
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 1	 1
<b>2</b>	<b>EGENKAPITAL:</b>		
		Selskabs- kapital	Andre reserver
	Saldo pr. 1. oktober 2016	80.000	117.146
	Årets resultat	0	120.331
	<b>Saldo pr. 30. september 2017</b>	<b>80.000</b>	<b>237.477</b>
<b>3</b>	<b>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:</b>		
	Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
<b>4</b>	<b>EVENTUALFORPLIGTELSER:</b>		
	Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kilde-skatte på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med regnskabsåret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten af Holding 1989 ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Der er herudover ingen eventualforpligtelser.		