

Blåmuslingen ApS under frivillig likvidation

Kvaglundparken 4

6705 Esbjerg Ø

CVR-nr. 38273175

Årsrapport for 2020

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. juni 2021

Lars Steen Pilman Hansen
Dirigent

Blåmuslingen ApS under frivillig likvidation

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Blåmuslingen ApS under frivillig likvidation

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Blåmuslingen ApS under frivillig likvidation.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 24. juni 2021

Likvidator

Lars Steen Pilman Hansen

Blåmuslingen ApS under frivillig likvidation

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Blåmuslingen ApS under frivillig likvidation

Vi har opstillet årsregnskabet for Blåmuslingen ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Holstebro, den 24. juni 2021

Klar Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 35827943

Henrik Lund
Statsautoriseret revisor
mne31447

Blåmuslingen ApS under frivillig likvidation

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Blåmuslingen ApS under frivillig likvidation Kvaglundparken 4 6705 Esbjerg Ø |
| CVR-nr. | 38273175 |
| Stiftelsesdato | 20. december 2016 |
| Hjemsted | Esbjerg |
| Regnskabsår | 1. januar 2020 - 31. december 2020 |
| Direktion | Lars Steen Pilman Hansen |
| Revisor | Klar Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Nupark 51 7500 Holstebro |
| CVR-nr. | 35827943 |

Blåmuslingen ApS under frivillig likvidation

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive aldersintegreret institution i Esbjerg for børn i alderen 0-6 år. Der er 2 afdelinger, i henholdsvis Kvaglundparken og Haraldsgade.

Afdelingen i Kvaglundparken er efter regnskabsårets udløb pr. 15. marts 2021 overdraget til Troldehulen ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på kr. -238.986, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 2.320.054, og en egenkapital på kr. -192.073.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Efter regnskabsårets udløb er afdelingen i Kvaglundparken overtaget af Troldehulen og afdelingen i Haraldsgade er overtaget af ApS af 17.11.11.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Blåmuslingen ApS under frivillig likvidation for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Blåmuslingen ApS under frivillig likvidation

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:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Goodwill | 10 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 5 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, 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver (huslejedeposita) måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Blåmuslingen ApS under frivillig likvidation

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger i pengeinstitut.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

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

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 acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Blåmuslingen ApS under frivillig likvidation

Resultatopgørelse

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1 | 7.927.533 | 5.955.252 |
| Personaleomkostninger | 2 | -7.886.243 | -5.726.144 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 3 | -300.974 | -182.558 |
| Driftsresultat | | -259.684 | 46.550 |
| Finansielle omkostninger | | -42.624 | -49.546 |
| Resultat før skat | | -302.308 | -2.996 |
| Skat af årets resultat | | 63.322 | -91 |
| Årets resultat | | -238.986 | -3.087 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -238.986 | -3.087 |
| Resultatdisponering | | -238.986 | -3.087 |

Blåmuslingen ApS under frivillig likvidation

Balance 31. december 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 405.238 | 470.076 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 405.238 | 470.076 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 348.245 | 466.209 |
| Indretning af lejede lokaler | | 355.111 | 473.285 |
| Materielle anlægsaktiver | | 703.356 | 939.494 |
| Deposita | | 260.578 | 260.578 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 260.578 | 260.578 |
| Anlægsaktiver | | 1.369.172 | 1.670.148 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 633.153 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | | 51.765 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 254.138 | 0 |
| Tilgodehavender | | 939.056 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 11.826 | 235.885 |
| Omsætningsaktiver | | 950.882 | 235.885 |
| Aktiver | | 2.320.054 | 1.906.033 |

Blåmuslingen ApS under frivillig likvidation

Balance 31. december 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 4 | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 5 | -242.073 | -3.087 |
| Egenkapital | | -192.073 | 46.913 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 0 | 11.557 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 11.557 |
| Gæld til banker | | 10.969 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 40.249 | 53.871 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 361.962 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.795.358 | 773.311 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 665.551 | 658.419 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.512.127 | 1.847.563 |
| Gældsforpligtelser | | 2.512.127 | 1.847.563 |
| Passiver | | 2.320.054 | 1.906.033 |
| Usikkerhed om going concern | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 8 | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen | 9 | | |

Noter

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Andre driftsindtægter | | |
| Lønkomensation Covid-19 | 254.138 | 0 |
| | 254.138 | 0 |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 7.020.893 | 5.075.661 |
| Pensioner | 680.450 | 527.752 |
| Andre omkostninger til social sikring | 158.547 | 60.515 |
| Andre personaleomkostninger | 26.353 | 62.216 |
| | 7.886.243 | 5.726.144 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 25 | 18 |
| 3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Indretning lejede lokaler | 118.173 | 59.885 |
| Driftsmidler | 117.963 | 57.835 |
| Goodwill | 64.838 | 64.838 |
| | 300.974 | 182.558 |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 50.000 | 50.000 |
| Saldo ultimo | 50.000 | 50.000 |
| Selskabskapitalen er indbetalt kontant den 20. december 2016. | | |
| 5. Overført resultat | | |
| Saldo primo | -3.087 | 0 |
| Årets tilgang | -238.986 | -3.087 |
| Saldo ultimo | -242.073 | -3.087 |

6. Usikkerhed om going concern

Selskabet har efter regnskabsårets udløb indgået aftale om overdragelse af afdelingen i Kvaglundparken. Der arbejdes pt. på at få overdraget afdelingen i Haraldsgade. Der er usikkerhed om selskabets økonomiske fremtid, herunder om selskabet kan fortsætte driften, det afhænger af udfaldet af eventuel afhændelse af Haraldsgade. Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for ApS af 17.11.11, der er administrationselskab i sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Noter

9. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Der er indgået huslejekontrakter med en gennemsnitlig opsigelsesfrist på 8 år og 1 måned. Huslejen i opsigelsesperioden udgør 6.119.144 kr.