

# REVISIONS FIRMA ET EDELBO

STATSAUTORISERET  
REVISIONSVIRKSOMHED I/S

Erhvervsstyrelsen

**BRIX-FOSTER ApS**

CVR. NR. 31 43 24 99

**ÅRSRAPPORT FOR 2011/12**

Godkendt på generalforsamlingen  
/ 20

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. 27265715

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

### SIDE

#### **PÅTEGNINGER**

Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæringer .....	2 - 3

#### **LEDELSESBERETNING**

Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5

#### **ÅRSREGNSKAB 1. OKTOBER 2011 - 30. SEPTEMBER 2012**

Anvendt regnskabspraksis .....	6 - 8
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10 - 11
Pengestrømsopgørelse .....	12
Specifikationer til resultatopgørelsen .....	13
Specifikationer til balancen .....	14 - 15

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Brix-Foster ApS

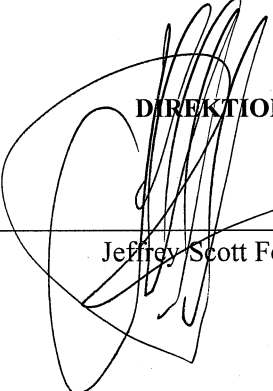
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 5. januar 2013

  
**DIREKTION**  
\_\_\_\_\_  
Jeffrey Scott Foster

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **Til ledelsen i Brix-Foster ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Brix-Foster ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

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

Uden det har påvirket vores påtegning kan det oplyses, at der i årets løb har været foretaget et ulovligt lån til virksomhedsledelsen. Der henvises til note 7.

### **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 5. januar 2013

**Revisionsfirmaet Edelbo**  
**Statsautoriseret Revisionsvirksomhed I/S**

Ole Nielsen  
statsaut. revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER****SELSKABSNAVN:**

Brix-Foster ApS  
Havnepladsen 3A  
5700 Svendborg

CVR. NR. 31 43 24 99

Hjemstedskommune: Svendborg

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Regnskabsår: 4. regnskabsår

**DIREKTION:**

Jeffrey Scott Foster

**REVISOR:**

RevisionsFirmaet Edelbo  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed I/S  
"Kogtvedlund"  
Kogtvedparken 17  
5700 Svendborg

**LEDELSESBERETNING 2011/12****HOVEDAKTIVITET**

Selskabets vedtægtsmæssige formål er at drive restaurationsvirksomhed samt enhver i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

**UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret 2011/12 et resultat på kr. .... -321.305  
som må betragtes som utilfredsstillende.

**BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

Selskabet er pr. 30. september 2012, som følge af det realiserede resultat for 2011/12 omfattet af reglerne omkring kapitaltab. Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen vil blive reetableret ved positiv drift i de kommende år.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Brix-Foster ApS for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **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 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 ricisi, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **NETTOOMSÆTNING**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER**

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**FINANSIELLE POSTER**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v.

**SKAT AF ÅRETS RESULTAT**

Årets skat, der 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.

**BALANCEN****MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Ombygning af lejede lokaler, driftsmateriel og automobiler 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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ombygning af lejede lokaler .....	5 år
Driftsmateriel og inventar .....	5 år

Anskaffelser med en kostpris på under kr. 12.300 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 afskrivninger.

**VAREBEHOLDNINGER**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **TILGODEHAVENDE**

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

### **PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret 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. I de tilfælde, f. eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

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 25 %.

### **GÆLDSFORPLIGTELSE**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### **PENGESTRØMSOPGØRELSEN**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

### **PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET**

Pengestrøm fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapital samt betalt selskabsskat.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **PENGESTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITET**

Pengestrøm fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

### **PENGESTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITET**

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld samt betaling til og fra selskabsdeltagere.

### **LIKVIDER**

Likvider omfatter likvide beholdninger fratrukket kortfristet bankgæld.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2011/12**

<u>Note</u>	2011/12 Kr.	2010/11 Kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	3.891.380	2.831.168
Andre eksterne omkostninger .....	-1.546.920	-863.170
2 Personaleomkostninger .....	-2.632.539	-1.868.521
3 Afskrivninger .....	-101.348	-67.020
<b>RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.</b> .....	-389.428	32.457
4 Finansielle indtægter .....	9.106	8.605
5 Finansielle omkostninger .....	-44.940	-34.873
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	-425.261	6.189
6 Skat af årets resultat .....	103.956	-3.298
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	-321.305	2.891
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Overført resultat .....	-321.305	2.891
<b>Disponeret i alt</b> .....	-321.305	2.891

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012****AKTIVER**

<u>Note</u>	2011/12	2010/11
	Kr.	Kr.
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
Indretning lejede lokaler .....	0	1.475
Driftsmidler og inventar .....	84.381	150.557
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>84.381</b>	<b>152.032</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>VAREBEHOLDNING</b>		
Varelager.....	236.498	172.783
<b>TILGODEHAVENDER</b>		
Tilgodehavender fra salg .....	96.331	14.016
Skatteaktiv .....	88.715	0
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	80.678	176.572
Andre tilgodehavender .....	198.791	152.908
Periodeafgrænsningsposter .....	76.166	2.266
	540.682	345.762
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<b>21.053</b>	<b>85.117</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>798.233</b>	<b>603.662</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>882.614</b>	<b>755.694</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012****PASSIVER**

<b><u>Note</u></b>		<b>2011/12</b>	<b>2010/11</b>
		<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
<b>8 EGENKAPITAL</b>			
Anpartskapital .....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-305.813	15.492
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....		0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>		<b>-180.813</b>	<b>140.492</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>			
9 Udskudt skat .....		0	15.241
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>			
Kreditorer .....		494.365	321.868
Anden gæld .....		569.063	278.093
		1.063.428	599.961
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>882.614</b>	<b>755.694</b>
<b>10 EVENTUALFORPLIGTELSER</b>			
<b>11 SIKKERHEDSSTILLELSER</b>			
<b>12 NÆRTSTÅENDE PARTER</b>			

## PENGESTRØMSOPGØRELSE

2011/12  
Kr.

Årets resultat .....	-321.305
Regulering af skatter .....	-103.956
Af- og nedskrivninger .....	67.651
Betalt selskabsskat .....	0
	<hr/>
Ændring varelager .....	-357.610
Ændring, tilgodehavender .....	-63.716
Ændring i leverandørgæld m.v. ....	-202.098
	463.466
	<hr/>
<b>PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET I ALT .....</b>	<b>0</b>
	<hr/>
	-159.958
	<hr/>
<b>PENGESTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITET:</b>	
Anlægsaktiver:	0
Køb af materielle anlægsaktiver .....	0
Salg af materielle anlægsaktiver .....	0
	<hr/>
<b>PENGESTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITET I ALT .....</b>	<b>0</b>
	<hr/>
<b>PENGESTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITET:</b>	
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder.....	95.894
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder .....	0
Betalt udbytte .....	0
	<hr/>
<b>PENGESTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITET I ALT .....</b>	<b>95.894</b>
	<hr/>
Samlet likviditetsvirkning .....	-64.064
Likviditet primo .....	85.117
	<hr/>
<b>LIKVIDITET ULTIMO .....</b>	<b>21.053</b>
	<hr/>

Likviditeten er defineret som summen af likvide beholdninger.

**NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN**

<b>Note</b>	<b>2011/12</b>	<b>2010/11</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
1 Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt, at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger i posten bruttofortjeneste.		
<b>2 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger og gager .....	2.743.459	1.820.501
Pension .....	8.207	19.385
Lønrefusion .....	-243.519	-58.844
Øvrige social sikring og øvrige personaleudgifter .....	124.392	87.479
	<u>2.632.539</u>	<u>1.868.521</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede .....	<u>10</u>	<u>7</u>
<b>3 AFSKRIVNINGER</b>		
Småanskaffelser .....	33.697	0
Indretning lejede lokaler .....	1.475	844
Driftsmidler .....	66.176	66.176
	<u>101.348</u>	<u>67.020</u>
<b>4 FINANSIELLE INDTÆGTER</b>		
Renteindtægter mellemregning.....	<u>9.106</u>	<u>8.605</u>
	<u>9.106</u>	<u>8.605</u>
<b>5 FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Renteudgifter pengeinstitut, kreditorer m.v.....	30.533	12.595
Garanti .....	700	649
Gebyrer og lign.....	13.707	21.629
	<u>44.940</u>	<u>34.873</u>
<b>6 SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>		
Selskabsskat .....	0	0
Udskudt skat .....	-103.956	3.298
	<u>-103.956</u>	<u>3.298</u>
Betalt selskabsskat i årets løb .....	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER TIL BALANCENNote**7 TILGODEHAVENDE VED VIRKSOMHEDSDELTAGERE OG LEDELSE**

Tilgodehavende ved ledelsen udgør pr. 30. september 2012 kr. 80.678. Tilgode ved ledelsen forrentes med 9,2 % p.a. og forventes afregnet efter regnskabsårets udløb.

<b>8 EGENKAPITAL</b>	<b>Anparts- kapital</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Indskud ved stiftelse .....	125.000	0	15.492	140.492
Fordeling af årets resultat .....	0	0	-321.305	-321.305
Betalt udbytte i regnskabsåret .....	0	0	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret ....	0	0	0	0
	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>-305.813</u>	<u>-180.813</u>

<b>9 UDSKUDT SKAT</b>	<b>2011/12 Kr.</b>	<b>2010/11 Kr.</b>
Udskudt skat primo .....	15.241	0
Årets regulering .....	<u>-103.956</u>	<u>3.298</u>
	<u>-88.715</u>	<u>3.298</u>

NOTER TIL BALANCEN**10 EVENTUALFORPLIGTELSER**

Ingen

**11 SIKKERHEDSSTILLELSER**

Der er stillet sikkerhed over for Sydfyns Elforsyning med kr. 20.000,-.

**12 NÆRTSTÅENDE PARTER**

Brix-Foster ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

***Bestemmende indflydelse***

Direktør Jeffrey Scott Foster.

***Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:***

Ingen.

***Transaktioner med nærtstående parter***

Selskabet har udbetalt arbejdsvederlag til Jeffrey Scott Foster

Transaktioner er foregået på markedsmæssige vilkår.

***Ejerforhold***

Følgende anpartshaver er ved regnskabets afslutning registreret som indehavere af mere end 10 % af anpartskapitalen:

Jeffrey Scott Foster