

FERMENTOREN-ARH ApS

Nørregade 24
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Mads Hougaard Jørgensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FERMENTOREN-ARH ApS
Nørregade 24
8000 Aarhus C

CVR-nr: 25645847

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af bar og restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har haft et overskud på 739.653 kr. (ordinært resultat før skat) i regnskabsåret.

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2015 er 650.295 kr.

Vi forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Fravalg af revision

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Selskabet har på generalforsamling fravalgt revision for det kommende regnskabsår, da betingelserne for dette er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Under henvisning til årsregnskabslovens §32 har selskabet valgt kun at offentliggøre bruttoresultatet.

Årsrapporten aflægges ud fra en forudsætning om going concern.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

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

Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætning, variable omkostninger, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer, salgsmkostninger, rejseomkostninger, transportomkostninger, autodrift, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Se beskrivelse nedenfor under ""Materielle og Immateriale anlægsaktiver".

"Andre finansielle indtægter" og "Øvrige finansielle omkostninger"

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Balancen**Immaterielle anlægsaktiver****Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

Indretning af lejede lokaler 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2-5 år

Småaktiver med en forventet levetid på under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til nominel værdi, med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig. Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. 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.

Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2015 til 2016 blive trinvist nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver indregnes med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat		1.704.341	643.190
Personaleomkostninger	1	-874.030	-545.170
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-81.053	-66.999
Resultat af ordinær primær drift		749.258	31.021
Andre finansielle indtægter		4	0
Øvrige finansielle omkostninger		-9.609	-12.639
Ordinært resultat før skat		739.653	18.382
Skat af årets resultat	3	-182.065	-5.675
Årets resultat		557.588	12.707
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		557.588	12.707
I alt		557.588	12.707

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Goodwill		92.500	122.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	92.500	122.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		311.895	350.436
Indretning af lejede lokaler		45.522	58.034
Materielle anlægsaktiver i alt	5	357.417	408.470
Udskudte skatteaktiver		0	9.199
Deposita		82.500	81.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		82.500	90.199
Anlægsaktiver i alt		532.417	621.169
Fremstillede varer og handelsvarer		104.270	40.000
Varebeholdninger i alt		104.270	40.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		80.000	0
Andre tilgodehavender		0	27.142
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	4.280
Periodeafgrænsningsposter		0	16.730
Tilgodehavender i alt		80.000	48.152
Likvide beholdninger		370.218	214.308
Omsætningsaktiver i alt		554.488	302.460
Aktiver i alt		1.086.905	923.629

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.	6	80.000	80.000
Overført resultat		570.295	12.707
Egenkapital i alt	7	650.295	92.707
Hensættelse til udskudt skat	8	19.458	14.874
Andre hensatte forpligtelser		8.195	9.395
Hensatte forpligtelser i alt		27.653	24.269
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	170.000
Skyldig selskabsskat		168.282	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		240.675	286.653
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	350.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		408.957	806.653
Gældsforpligtelser i alt		408.957	806.653
Passiver i alt		1.086.905	923.629

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2013/14 kr.
Løn og feriepenge	-848.183	-537.109
ATP	-9.630	-5.040
Andre personaleomkostninger	-16.217	-3.021
	<u>-874.030</u>	<u>-545.170</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2013/14 kr.
Goodwill	-30.000	-27.500
Indretning af lejede lokaler	-12.512	-4.526
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-38.541	-34.973
	<u>-81.053</u>	<u>-66.999</u>

3. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	-168.282	0
Ændring af udskudt skat	-13.783	-5.675
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-182.065</u>	<u>-5.675</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	150.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	150.000
Af- og nedskrivning primo	-27.500
Årets afskrivning	-30.000
Af- og nedskrivning ultimo	-57.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	92.500

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Indretning af bygninger lejede lokaler		Andre anlæg mv.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	0	62.560	385.409
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	62.560	385.409
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-4.526	-34.973
Årets afskrivning	0	-12.512	-38.541
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-17.038	-73.514
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	45.522	311.895

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80.000 anparter á 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen:	
Anpartskapital, stiftelse	80.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	80.000

7. Egenkapital i alt

	Virksomheds kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	12.707	0	92.707
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	557.588	0	557.588
Egenkapital ultimo	80.000	0	570.295	0	650.295

8. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Immaterielle anlægsaktiver	92.500	107.142	-14.642
Materielle anlægsaktiver	357.417	254.329	103.088
Andre værdipapirer	0	0	0
Underskudsfrøførsel	0	0	0
	449.917	361.471	88.446
Udskudt skat, 22%			19.458

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejemål:

Selskabet har indgået en lejekontrakt. Der er indbetalt depositum som dækker eventualforpligtelsen.

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

11. Oplysning om ejerskab

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

DRY & BITTER ApS
Halmtorvet 29 C, kld.
1700 København V

Mads Hougaard Jørgensen
Ny Munkegade 32, st. tv.
8000 Aarhus C

Jay Christopher Pollard
Heimdalsgade 34, 3. tv.
2200 København N

Søren Parker Wagner
Enghavevej 21, st.
1674 København V