



AsLa Revision ApS

Cerevisia ApS

Nørrebrogade 40, st. tv.

2200 København N

CVR-nr. 26748097

Årsrapport for 2017

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

LBH den *8/5-18*

Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Cerevisia ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for Cerevisia ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.


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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26-02-2018

Direktion


Lars Nørregaard
Direktør


Ulrik Nørregaard
Direktør

Cerevisia ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Cerevisia ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cerevisia ApS for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

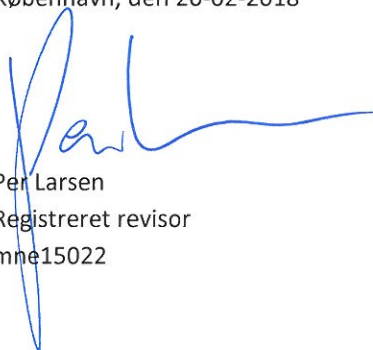
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 og FSR - danske revisors Ethiske 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 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.

København, den 26-02-2018



Per Larsen
Registreret revisor
mne15022

Cerevisia ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Cerevisia ApS Nørrebrogade 40, st. tv. 2200 København N
CVR-nr.	26748097
Stiftelsesdato	15-08-2002
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
Direktion	Lars Nørregaard, Direktør Ulrik Nørregaard , Direktør

Cerevisia ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af Ølbaren, Elmegade 2, 2200 København N.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. 18.740, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 516.953, og en egenkapital på kr. 188.091.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fortsætter med uændrede aktiviteter og ledelsen forventer et positivt driftsresultat i næste regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Cerevisia ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, og den består af periodens kontante salg. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Vareforbrug

Vareforbrug indregnes som virksomhedens omkostninger til varer samt lignende omkostninger i forbindelse med virksomhedens primære aktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

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 vurdering af brugstider og restværdier.

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.

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.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lokaler samt 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.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Indretning af lokaler:	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og imaterielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten af- og nedskrivning af materielle og imaterielle anlægsaktiver.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Cerevisia ApS

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Cerevisia ApS

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		864.448	929.604
Personaleomkostninger	1	-759.001	-749.508
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-75.376	-76.142
Driftsresultat		30.071	103.954
Finansielle omkostninger	2	-6.094	-6.356
Resultat før skat		23.977	97.598
Skat af årets resultat	3	-5.237	-22.377
Årets resultat		18.740	75.221
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	50.000
Overført resultat		18.740	25.223
Resultatdisponering		18.740	75.223

Cerevisia ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	96.336	116.773
Indretning af lejede lokaler	5	52.424	107.363
Materielle anlægsaktiver		148.760	224.136
Deposita		74.294	72.334
Finansielle anlægsaktiver		74.294	72.334
Anlægsaktiver		223.054	296.470
Fremstillede varer og handelsvarer		119.143	162.856
Varebeholdninger		119.143	162.856
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.681	34.116
Tilgodehavende selskabsskat		7.576	0
Andre tilgodehavender		0	5.463
Periodeafgrænsningsposter		4.110	20.079
Tilgodehavender		27.367	59.658
Likvide beholdninger		147.389	27.700
Omsætningsaktiver		293.899	250.214
Aktiver		516.953	546.684

Cerevisia ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat	6	108.091	89.351
Udbytte for regnskabsåret		0	50.000
Egenkapital		188.091	219.351
Hensættelser til udskudt skat	7	5.149	4.297
Hensatte forpligtelser		5.149	4.297
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.239	40.874
Gæld til tilknyttede virksomheder		100.200	130.115
Selskabsskat		0	3.126
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		159.274	148.921
Kortfristede gældsforpligtelser		323.713	323.036
Gældsforpligtelser		323.713	323.036
Passiver		516.953	546.684
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	709.926	716.492
Andre omkostninger til social sikring	14.935	13.657
Andre personaleomkostninger	34.140	19.359
	<u>759.001</u>	<u>749.508</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.094	6.356
	<u>6.094</u>	<u>6.356</u>
3. Skat af årets resultat		
Reg. af udskudt skat	852	2.466
Skat af årets resultat	4.424	19.126
Regulering skat tidligere år	-39	785
	<u>5.237</u>	<u>22.377</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	481.314	430.514
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	50.800
Kostpris ultimo	<u>481.314</u>	<u>481.314</u>
Af- og nedskrivninger primo	-364.541	-343.338
Årets afskrivninger	-20.437	-21.203
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-384.978</u>	<u>-364.541</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>96.336</u>	<u>116.773</u>
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	274.696	274.696
Kostpris ultimo	<u>274.696</u>	<u>274.696</u>
Af- og nedskrivninger primo	-167.333	-112.394
Årets afskrivninger	-54.939	-54.939
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-222.272</u>	<u>-167.333</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>52.424</u>	<u>107.363</u>
6. Overført resultat		
Saldo primo	89.351	64.128
Årets tilgang	18.740	25.223
Saldo ultimo	<u>108.091</u>	<u>89.351</u>

Noter

	2017	2016
7. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Udskudt skat	5.149	4.297
Saldo ultimo	<u>5.149</u>	<u>4.297</u>

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.