

CEREVISIA ApS

Nørrebrogade 40, st tv
2200 København N

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/05/2017

Ulrik Nørregaard
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CEREVISIA ApS
Nørrebrogade 40, st tv
2200 København N

CVR-nr: 26748097
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Cerevisia ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 08/03/2017

Direktion

Lars Nørregaard

Ulrik Nørregaard

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder reglerne i årsregnskabsloven for at kunne fravælge revision, og ledelsen oplyser at selskabet også opfylder betingelserne herfor i næste regnskabsår. Ledelsen vil derfor ved den ordinære generalforsamling indstille til at der sker fravalg af revision i næste regnskabsår.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Cerevisia ApS

Baseret på oplysninger fra virksomhedens ledelse har vi opstillet årsregnskabet for Cerevisia ApS for 2016.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2016, balance pr. 31. december 2016 samt anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vor ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen ved udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med Årsregnskabslovens klasse B.

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 opstilling af årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 08/03/2017

Per Larsen
Registreret revisor
AsLa Revision ApS
CVR: 28483902

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret bestået af drift af udskænkingsstedet Ølbaren beliggende Elmegade 2, 2200 København N.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Usædvanlige forhold

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der anses ikke at være væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden fortsætter med uændrede aktiviteter i det næste regnskabsår, og der forventes et positivt driftsresultat i næste regnskabsår.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning som har væsentlig indvirkning på selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er ikke ændringer i regnskabspraksis i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Nettoomsætningen indregnes som periodens kontante salg.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes som periodens kontante salg.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Balance

Anlægsaktiver

Goodwill, indretning af lokaler, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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	5-10 år
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		931.569	1.090.706
Personaleomkostninger	1	-751.471	-847.606
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-76.142	-65.823
Resultat af ordinær primær drift		103.956	177.277
Andre finansielle indtægter		0	280
Øvrige finansielle omkostninger		-6.356	-7.435
Ordinært resultat før skat		97.600	170.122
Skat af årets resultat	3	-22.377	-39.717
Årets resultat		75.223	130.405
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	130.000
Overført resultat		25.223	405
I alt		75.223	130.405

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		116.773	87.176
Indretning af lejede lokaler		107.363	162.302
Materielle anlægsaktiver i alt	4	224.136	249.478
Deposita		72.334	69.818
Finansielle anlægsaktiver i alt		72.334	69.818
Anlægsaktiver i alt		296.470	319.296
Fremstillede varer og handelsvarer		162.856	194.093
Varebeholdninger i alt		162.856	194.093
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.116	29.369
Andre tilgodehavender		5.463	5.463
Periodeafgrænsningsposter		20.079	33.688
Tilgodehavender i alt		59.658	68.520
Likvide beholdninger		27.700	81.285
Omsætningsaktiver i alt		250.214	343.898
Aktiver i alt		546.684	663.194

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		89.351	64.128
Forslag til udbytte		50.000	130.000
Egenkapital i alt		219.351	274.128
Hensættelse til udskudt skat		4.297	1.831
Hensatte forpligtelser i alt		4.297	1.831
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.596	100.154
Skyldig selskabsskat		3.126	18.887
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		148.852	161.828
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		130.462	106.366
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		323.036	387.235
Gældsforpligtelser i alt		323.036	387.235
Passiver i alt		546.684	663.194

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	716.492	782.276
Fakturerede lønomkostninger	3.718	0
Øvrige personaleomkostninger	17.604	46.953
Andre omkostninger til social sikring	13.657	18.377
	<u>751.471</u>	<u>847.606</u>
Gennemsnitligt antal ansatte i året	<u>3</u>	<u>3</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Indretning af lejede lokaler	54.939	52.172
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	21.203	13.651
	<u>76.142</u>	<u>65.823</u>

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	19.126	36.872
Regulering af skat tidligere år	785	0
Ændring af udskudt skat	2.466	2.845
	<u>22.377</u>	<u>39.717</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	274.696	430.514
Tilgang	0	50.800
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	274.696	481.314
Af- og nedskrivning primo	112.394	343.338
Årets afskrivning	54.939	21.203
Afskrivning vedr. afhændede aktiver	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	167.333	364.541
Regnskabsmæssig værdi ultimo	107.363	116.773

5. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

Lars Nørregaard Holding ApS
Ulrik Nørregaard Invest ApS

Nærtstående parter

Lars Nørregaard
Ulrik Nørregaard

Der har i året ikke været tansaktioner med nærtstående.