

WARWIK BRYGHUS ApS

Baslund 29
6600 Vejen

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

29/06/2016

Michael Langager
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

WARWIK BRYGHUS ApS

Baslund 29

6600 Vejen

Telefonnummer: 75364411

e-mailadresse: frederiksenalex@gmail.com

CVR-nr: 28152264

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Warwik Bryghus ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 29/06/2016

Direktion

Mikael Chen Langager

Bestyrelse

Alex Frederiksen

Lene Juul Kielsen

Mikael Chen Langager

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været produktion og salg af øl.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger fra pengeinstitutter m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 -20 år

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen. Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdning.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		101.784	113.124
Personaleomkostninger	1	-91.706	-44.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-87.207	-63.914
Resultat af ordinær primær drift		-77.129	5.210
Andre finansielle indtægter		51	0
Øvrige finansielle omkostninger		-14.587	-33.438
Ordinært resultat før skat		-91.665	-28.228
Skat af årets resultat		12.155	7.453
Årets resultat		-79.510	-20.775
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-79.510	-20.775
I alt		-79.510	-20.775

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		160.593	179.770
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		692.499	760.529
Materielle anlægsaktiver i alt		853.092	940.299
Deposita		18.900	11.400
Finansielle anlægsaktiver i alt		18.900	11.400
Anlægsaktiver i alt		871.992	951.699
Råvarer og hjælpematerialer		40.000	87.000
Varer under fremstilling		85.800	125.000
Fremstillede varer og handelsvarer		71.160	60.000
Varebeholdninger i alt		196.960	272.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		63.360	372.695
Tilgodehavende skat		0	2.129
Andre tilgodehavender		12.585	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	20.596	0
Tilgodehavender i alt		96.542	374.824
Likvide beholdninger		1.142	39.760
Omsætningsaktiver i alt		294.644	686.584
Aktiver i alt		1.166.636	1.638.283

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		518.000	518.000
Reserve for opskrivninger		514.452	507.357
Overført resultat		-235.399	-155.889
Egenkapital i alt	3	797.053	869.468
Hensættelse til udskudt skat		24.847	44.097
Hensatte forpligtelser i alt		24.847	44.097
Gæld til realkreditinstitutter		68.044	76.604
Kreditinstitutter i øvrigt		88.197	
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	156.241	76.604
Gæld til realkreditinstitutter		8.300	8.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		59.279	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		54.801	389.170
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		66.115	250.944
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		188.495	648.114
Gældsforpligtelser i alt		344.736	724.718
Passiver i alt		1.166.636	1.638.283

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	90.851	44.000
Andre omkostninger til social sikring	630	0
Øvrige personaleomkostninger	225	0
	<u>91.706</u>	<u>44.000</u>

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2015 kr.	2014 kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	20.596	0
	<u>20.596</u>	<u>0</u>

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10% hvilket ultimo året svarer til 10,05%.

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital 1.000 kr.	Reserve for opskrivninger 1.000 kr.	Overført resultat 1.000 kr.	Foreslået udbytte 1.000 kr.	Ialt 1.000 kr.
Saldo primo	518	507	-156	0	869
Årets henlæggelse til reserve, ej resultatdisponeret	0	7	0	0	7
Årets resultat	0	0	-80	0	-80
Egenkapital ultimo	<u>518</u>	<u>514</u>	<u>-235</u>	<u>0</u>	<u>797</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	2015 kr.	2014 kr.
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	31.000	0
	<u>31.000</u>	<u>0</u>

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 76, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør TDKK 161.

Selskabet har stillet bankgaranti på TDKK 10.