

BRYGGERI SKOVLYST APS

CVR NR. 28 31 39 18


SKOVLYSTVEJ 2
3500 VÆRLØSE

ÅRSRAPPORT FOR
2015

11. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 26 / 5 2016

Dirigenten:



Jan Asbjørn Olsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsens årsberetning	4
Ledelsens påtegning	5
Den uafhængige revisors påtegning	6
Regnskabsprincipper	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Bryggeri Skovlyst ApS Skovlystvej 2 3500 Værløse
CVR. NR.	28 31 39 18
Hjemsted	Furesø Kommune
Direktion	Jan Asbjørn Olsen
Revision	RÅDGIVNINGSGRUPPEN Registreret Revisionsanpartsselskab Gladsaxe Møllevvej 21 2860 Søborg
Selskabsskapital	kr. 400.000

LEDELSENS ÅRSBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i drift af restauration.

Økonomiske forhold

Selskabets 11. regnskabsår, har været positivt præget af de store tilpasninger, som selskabet har gennemgået de sidste par regnskabsår.

Dette har betydet, at selskabets resultat for regnskabsåret blev et overskud på kr. 1.083.471, hvilket bestyrelsen finder tilfredsstillende.

Bestyrelsen foreslår, at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 1.979.819.

Udvikling

Det er bestyrelsens opfattelse, at den positive udvikling vil fortsætte, og at selskabets resultat også i år vil være positivt.

Usikkerheder i årsregnskabet

Der er efter bestyrelsens opfattelse ingen usikkerheder i årsregnskabet.

Begivenheder indtruffet efter statusdagen

Der er fra statuttidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Bryggeri Skovlyst ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse den 26. maj 2016

Direktionen:



Direktør Jan Asbjørn Olsen

Bestyrelsen:

Janina K. Olsen
Formand

Kim S. Jensen



Jan A. Olsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til kapitalejerne i Bryggeri Skovlyst ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Bryggeri Skovlyst ApS for regnskabsåret 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

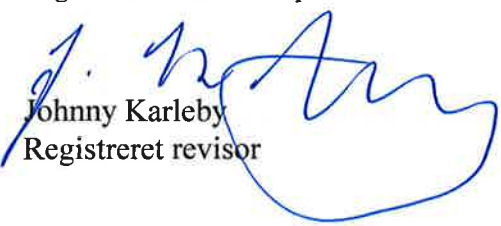
Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Søborg, den 26. maj 2016

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab


Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet Bryggeri Skovlyst ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af kontant salg fratrukket direkte omkostninger.

Salgs- og distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

REGNSKABSPRINCIPPER

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudt skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Den forventede levetid er 10 år.

EDB-programmer indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Den forventede levetid er 5 år.

REGNSKABSPRINCIPPER

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid, dog maksimalt 10 år. Afskrivning over en periode, der overstiger fem år, sker, når der på erhvervestidspunktet forventes en indtjeningsmæssig virkning herudover.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages i øvrigt lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Auto	5 år
Inventar	5 år
Driftsmidler	8 år

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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.

Varedebitorer

Varedebitorer værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter ansvarlig lånekapital, gældsbreve, gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015Note

2014

1 Bruttoresultat	9.062.977	9.236.321
Personaleomkostninger	-6.805.599	-7.370.996
Salgs- og distributionsomkostninger	-413.195	-246.547
Administrationsomkostninger	-518.290	-724.936
Resultat af primær drift	1.325.893	893.842
Finansieringsindtægter	129.126	283
Finansieringsudgifter	-34.335	-50.128
Resultat før skat	1.420.684	843.997
2 Skat af årets resultat	-337.213	-205.696
ÅRETS RESULTAT	1.083.471	638.301
som fordeles som følger:		
Overført til næste år	1.083.471	638.301
ÅRETS RESULTAT	1.083.471	638.301

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

<u>Note</u>	Aktiver	
		2014
3 Ombygning lejede lokaler	86.073	99.065
Immaterielle anlægsaktiver i alt	86.073	99.065
3 Tekniske anlæg og maskiner	450.894	369.208
3 Driftsmateriel og inventar	696.722	781.118
Materielle anlægsaktiver i alt	1.147.616	1.150.326
Deposita	109.407	109.407
Finansielle anlægsaktiver i alt	109.407	109.407
ANLÆGSAKTIVER	1.343.096	1.358.798
Varelager	447.901	265.762
Debitorer	653.032	683.990
Mellemregning, koncernselskaber	1.399.143	173.001
Andre tilgodehavender	99.769	328.595
Tilgodehavender i alt	2.599.845	1.451.348
Likvide beholdninger	2.622.779	2.025.414
Likvide beholdninger i alt	2.622.779	2.025.414
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.222.624	3.476.762
AKTIVER I ALT	6.565.720	4.835.560

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**Passiver**

2014

4 Indskudskapital	400.000	400.000
4 Overført resultat til næste år	1.579.819	496.348
EGENKAPITAL	1.979.819	896.348
5 Hensættelser til udskudt skat	41.469	33.632
HENSÆTTELSER	41.469	33.632
Leverandørgæld	2.371.130	755.445
Selskabsskat	329.376	129.752
Forudbetaling fra kunder	187.638	130.816
Mellemregning kapitalejer	293.174	550.349
Mellemregning, koncernselskaber	-	567.158
Anden gæld	1.363.114	1.772.060
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	4.544.432	3.905.580
PASSIVER I ALT	6.565.720	4.835.560

NOTER**Note 1. Bruttofortjeneste**

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

Note 2. Skat af årets resultat

2014

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

Beregnet selskabsskat i sambeskatning	329.376	129.752
Ændring i udskudt skat	7.837	75.944
Skat af årets resultat	337.213	205.696

Selskabet har i året betalt kr. 0 i selskabsskat.

Note 3. Anlægsaktiver

	EDB- programmer	Indretning lejede lokaler
Anskaffelser primo	65.768	557.439
Årets tilgang	20.090	41.056
Årets afgang	-15.229	-
Anskaffelsessum 31/12 2015	70.629	598.495
Afskrivninger primo	57.012	458.374
Afskrivninger i året	2.959	54.048
Afskrivninger afgang	-9.265	-
Akkumulerede afskrivninger - ultimo	50.706	512.422
BOGFØRT VÆRDI - 31/12 2015	19.923	86.073

NOTER**Note 3. Anlægsaktiver (fortsat)**

	Auto	Inventar	Teknisk anlæg og maskiner
Anskaffelser	307.350	1.330.264	1.739.829
Årets tilgang	-	123.566	155.633
Anskaffelsessum 31/12 2015	307.350	1.453.830	1.895.462
Afskrivninger primo	249.931	615.321	1.370.621
Afskrivninger i året	24.419	194.710	73.947
Akkumulerede afskrivninger - ultimo	274.350	810.031	1.444.568
BOGFØRT VÆRDI - 31/12 2015	33.000	643.799	450.894

Note 4. Egenkapitalen

	Anparts- kapital	Årets resultat	I alt
Primo	400.000	496.348	896.348
Overført af årets resultat	-	1.083.471	1.083.471
Ultimo	400.000	1.579.819	1.979.819

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.

NOTER

Note 5. Udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat fremkommer som følger:

Skattemæssig merafskrivning på anlægsaktiver	188.495
Fremført skattemæssigt underskud	-
	188.495
22% heraf	41.469
Hensat primo	-33.632
	7.837
Ændring i hensættelse til udskudt skat	7.837

Udskudt skat er beregnet på baggrund af næste års skatteprocent. Eventuelle differencer, som skyldes planlagte nedsættelser af selskabsskatteprocenten for 2016, skønnes til at være uvæsentlige, og indgår derfor ikke i opgørelsen af udskudt skat.

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

Note 6. Garanti- og eventualforpligtelser.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede selskaber. Selskabet hæfter derfor gensidigt og solidarisk med disse selskaber for betaling af de beregnede selskabsskatter i sambeskatningen.