

## BRYGGERI SKOVLYST APS

CVR NR. 28 31 39 18

SKOVLYSTVEJ 2  
3500 VÆRLØSE

ÅRSRAPPORT FOR  
2016

12. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt  
på generalforsamlingen  
den 31 / 5 2017

Dirigenten:



Jan Asbjørn Olsen

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsens årsberetning	4
Ledelsens påtegning	5
Den uafhængige revisors påtegning	6
Regnskabsprincipper	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

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

## LEDELSENS ÅRSBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i drift af restauration.

### **Økonomiske forhold**

Selskabets 12. regnskabsår, har været positivt præget af de store tilpasninger, som selskabet har gennemgået de sidste par regnskabsår.

Selskabet har måtte indgå forlig med tidligere medarbejdere, hvilket har påført selskabet en ekstra udgift på ca. kr. 600.000.

Dette har betydet, at selskabets resultat for regnskabsåret blev et underskud på kr. 147.263, hvilket bestyrelsen finder utilfredsstillende.

Bestyrelsen foreslår, at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 1.832.556.

### **Udvikling**

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

### **Usikkerheder i årsregnskabet**

Der er efter bestyrelsens opfattelse ingen usikkerheder i årsregnskabet.

### **Begivenheder indtruffet efter statusdagen**

Der er fra statutidspunktet 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 2016 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 30. maj 2017

Direktionen:

  
\_\_\_\_\_  
Direktør Jan Asbjørn Olsen

Bestyrelsen:

\_\_\_\_\_  
Janina K. Olsen  
Formand

\_\_\_\_\_  
Kim S. Jensen

  
\_\_\_\_\_  
Jan A. Olsen

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

### **Til kapitalejerne i Bryggeri Skovlyst ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Bryggeri Skovlyst ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtigelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **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 væsentlige fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende forsæt drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om forsæt drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet (fortsat)**

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skeptisk under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om forsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

- Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen (fortsat)**

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udført arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejl information i ledelsesberetningen.

Søborg, den 30. maj 2016

**RÅDGIVNINGSGRUPPEN**

**Registreret Revisionsanpartsselskab**

Johnny Karleby  
Registreret revisor



## **REGNSKABSPRINCIPPER**

Årsregnskabet Bryggeri Skovlyst ApS for 2016 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.

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 erhvervsestidspunktet forventes en indtjeningsmæssig virkning herudover

## **REGNSKABSPRINCIPPER**

### **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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **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 2016**Note

2015

1 <b>Bruttoresultat</b>	8.411.516	9.062.977
Personaleomkostninger	-7.603.970	-6.805.599
Salgs- og distributionsomkostninger	-321.792	-413.195
Administrationsomkostninger	-696.144	-518.290
Resultat af primær drift	-210.390	1.325.893
Finansieringsindtægter	73.706	129.126
Finansieringsudgifter	-21.241	-34.335
Resultat før skat	-157.925	1.420.684
2 Skat af årets resultat	10.662	-337.213
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-147.263</b>	<b>1.083.471</b>
som fordeles som følger:		
Overført til næste år	-147.263	1.083.471
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-147.263</b>	<b>1.083.471</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**

<u>Note</u>	<b>Aktiver</b>	
		2015
3 Ombygning lejede lokaler	67.872	86.073
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>67.872</b>	<b>86.073</b>
3 Tekniske anlæg og maskiner	363.752	450.894
3 Driftsmateriel og inventar	490.543	696.722
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>854.295</b>	<b>1.147.616</b>
Deposita	-	109.407
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>-</b>	<b>109.407</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>922.167</b>	<b>1.343.096</b>
Varelager	229.856	447.901
Debitorer	396.442	653.032
Mellemregning, tilknyttede virksomheder	1.588.393	1.399.143
Andre tilgodehavender	3.439	99.769
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.218.130</b>	<b>2.599.845</b>
Likvide beholdninger	1.863.795	2.622.779
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>1.863.795</b>	<b>2.622.779</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>4.081.925</b>	<b>5.222.624</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>5.004.092</b>	<b>6.565.720</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016****Passiver**

2015

4 Indskudskapital	400.000	400.000
4 Overført resultat til næste år	1.432.556	1.579.819
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>1.832.556</b>	<b>1.979.819</b>
5 Hensættelser til udskudt skat	25.400	41.469
<b>HENSÆTTELSER</b>	<b>25.400</b>	<b>41.469</b>
Leverandørgæld	1.132.187	2.350.572
Forudbetaling fra kunder	232.774	187.638
Mellemregning, koncernselskaber	351.408	20.558
Anden gæld	1.429.767	1.985.664
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>3.146.136</b>	<b>4.544.432</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>5.004.092</b>	<b>6.565.720</b>

## NOTER

### Note 1. Bruttofortjeneste

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

### Note 2. Skat af årets resultat

	2015	
Skat af årets resultat fremkommer som følger:		
Beregnet selskabsskat i sambeskatning	5.390	329.376
Reg. tidligere år	17	-
Ændring i udskudt skat	-16.069	7.837
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>-10.662</b>	<b>337.213</b>

Selskabet har i året betalt kr. 0 i selskabsskat.

### Note 3. Anlægsaktiver

	EDB- programmer	Indretning lejede lokaler
Anskaffelser primo	70.629	598.495
Årets tilgang	-	-
Anskaffelsessum 31/12 2016	70.629	598.495
Afskrivninger primo	50.706	512.422
Afskrivninger i året	4.018	18.201
Akkumulerede afskrivninger - ultimo	54.724	530.623
<b>BOGFØRT VÆRDI - 31/12 2016</b>	<b>15.905</b>	<b>67.872</b>

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

	Auto	Inventar	Teknisk anlæg og maskiner
Anskaffelser	307.350	1.453.830	1.895.462
Årets tilgang	-	37.767	-
Anskaffelsessum 31/12 2016	<u>307.350</u>	<u>1.491.597</u>	<u>1.895.462</u>
Afskrivninger primo	274.350	810.031	1.444.568
Afskrivninger i året	33.000	206.928	87.142
Akkumulerede afskrivninger - ultimo	<u>307.350</u>	<u>1.016.959</u>	<u>1.531.710</u>
<b>BOGFØRT VÆRDI - 31/12 2016</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>474.638</u></b>	<b><u>363.752</u></b>

**Note 4. Egenkapitalen**

	Anparts- kapital	Årets resultat	I alt
Primo	400.000	1.579.819	1.979.819
Overført af årets resultat	-	-147.263	-147.263
Ultimo	<u>400.000</u>	<u>1.432.556</u>	<u>1.832.556</u>

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	115.453
Fremført skattemæssigt underskud	-
	<b>115.453</b>
22% heraf	25.400
Hensat primo	-41.469
	<b>-16.069</b>
	<b>-16.069</b>

## NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

### Note 6. Hæftelser og sikkerhedsstillelser

Koncernens selskaber hæfter solidariske for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Det Gule Pakhus ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter på udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelser udgør et større beløb. solidarisk med disse selskaber for betaling af de beregnede selskabsskatter i sambeskatningen.