

BRYGGERI SKOVLYST APS

CVR NR. 28 31 39 18

**SKOVLYSTVEJ 2
3500 VÆRLØSE**

**ÅRSRAPPORT FOR
2017**

13. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 26 / 4 2018

Dirigenten:



Jan Asbjørn Olsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsens årsberetning	4
Ledelsens påtegning	5
Den uafhængige revisors påtegning	6
Regnskabsprincipper	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

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 Møllevej 21 2860 Søborg
Selskabsskapital	kr. 400.000

LEDELSENS ÅRSBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i drift af restauration.

Økonomiske forhold

Selskabets 13. regnskabsår, har været positivt præget af de store tilpasninger, som selskabet har gennemgået de sidste par regnskabsår.

Selskabets resultat for regnskabsåret blev et overskud på kr. 334.064, hvilket bestyrelsen finder tilfredsstillende.

Bestyrelsen foreslår, at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 2.166.620.

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 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 2017 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. april 2018

Direktionen:

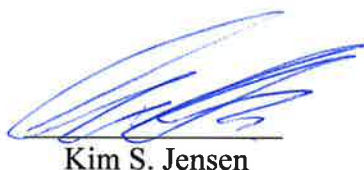


Direktør Jan Asbjørn Olsen

Bestyrelsen:



Janina K. Olsen
Formand



Kim S. Jensen



Jan A. Olsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Bryggeri Skovlyst ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bryggeri Skovlyst ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 26. april 2018

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 29 31 69 96 / MNE NR. 15578



Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet Bryggeri Skovlyst ApS for 2017 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab, Det Gule Pakhus ApS, der fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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

Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

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 erhvervelsestidspunktet 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 13.200 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Debitorer

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til norminel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger værdiansættes til pålydende værdi pr. statusdag.

REGNSKABSPRINCIPPER

Egenkapital

Udbytte

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

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 2017Note

2016

1	Bruttoresultat	8.558.845	8.411.516
2	Personaleomkostninger	-7.269.206	-7.603.970
	Salgs- og distributionsomkostninger	-277.212	-321.792
	Administrationsomkostninger	-593.011	-696.144
	Resultat af primær drift	419.416	-210.390
	Finansieringsindtægter	27.775	73.706
	Finansieringsudgifter	-18.909	-21.241
	Resultat før skat	428.282	-157.925
3	Skat af årets resultat	-94.218	10.662
	ÅRETS RESULTAT	334.064	-147.263
	som fordeles som følger:		
	Overført til næste år	334.064	-147.263
	ÅRETS RESULTAT	334.064	-147.263

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

<u>Note</u>	Aktiver	
		2016
4 Ombygning lejede lokaler	95.831	67.872
Immaterielle anlægsaktiver i alt	95.831	67.872
4 Tekniske anlæg og maskiner	285.191	363.752
4 Driftsmateriel og inventar	372.084	490.543
Materielle anlægsaktiver i alt	657.275	854.295
ANLÆGSAKTIVER	753.106	922.167
Varelager	165.423	229.856
Debitorer	258.342	396.442
Mellemregning tilknyttede selskaber	1.668.236	1.588.393
Andre tilgodehavender	67.359	3.439
Tilgodehavender i alt	2.159.360	2.218.130
Likvide beholdninger	1.964.921	1.863.795
Likvide beholdninger i alt	1.964.921	1.863.795
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.124.281	4.081.925
AKTIVER I ALT	4.877.387	5.004.092

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

2016

5 Indskudskapital	400.000	400.000
5 Overført resultat til næste år	<u>1.766.620</u>	<u>1.432.556</u>
EGENKAPITAL	<u>2.166.620</u>	<u>1.832.556</u>
6 Hensættelser til udskudt skat	<u>11.026</u>	<u>25.400</u>
HENSÆTTELSER	<u>11.026</u>	<u>25.400</u>
Leverandørgæld	1.023.991	1.132.187
Forudbetaling fra kunder	240.074	232.774
Mellemregning, koncernselskaber	22.676	351.408
Anden gæld	<u>1.413.000</u>	<u>1.429.767</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>2.699.741</u>	<u>3.146.136</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.877.387</u>	<u>5.004.092</u>

NOTER

Note 1. Bruttofortjeneste

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

Note 2. Personaleomkostninger

	2016	
Omkostninger til personale kan specificeres som følger:		
Gager	6.717.552	6.487.757
Ændring i feriepengeforpligtelsen	-8.121	-76.653
Arbejdsgivers ATP, sociale pensioner m.v.	104.417	114.322
Pension	387.321	386.795
Løn-/elevrefusion	-206.807	-103.291
Kørselsgodtgørelse, diæter m.v.	3.275	9.431
Personalekurser	42.449	21.451
Andre personaleomkostninger	229.120	764.158
	7.269.206	7.603.970
I alt	7.269.206	7.603.970
Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget:	20	19

Note 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

Beregnet selskabsskat i sambeskatning	108.592	5.390
Reg. tidligere år	-	17
Ændring i udskudt skat	-14.374	-16.069
	94.218	-10.662
Skat af årets resultat	94.218	-10.662

Selskabet har i året betalt kr. 0 i selskabsskat.

NOTER**Note 3. Anlægsaktiver**

	EDB- programmer	Indretning lejede lokaler
Anskaffelser primo	70.629	598.495
Årets tilgang	-	37.767
Anskaffelsessum 31/12 2017	<u>70.629</u>	<u>636.262</u>
Afskrivninger primo	54.724	530.623
Afskrivninger i året	4.018	9.808
Akkumulerede afskrivninger - ultimo	<u>58.742</u>	<u>540.431</u>
BOGFØRT VÆRDI - 31/12 2017	<u>11.887</u>	<u>95.831</u>

	Auto	Inventar	Teknisk anlæg og maskiner
Anskaffelser	307.350	1.491.597	1.895.462
Årets tilgang	-	79.811	-
Anskaffelsessum 31/12 2017	<u>307.350</u>	<u>1.571.408</u>	<u>1.895.462</u>
Afskrivninger primo	307.350	1.016.959	1.531.710
Afskrivninger i året	-	194.252	78.561
Akkumulerede afskrivninger - ultimo	<u>307.350</u>	<u>1.211.211</u>	<u>1.610.271</u>
BOGFØRT VÆRDI - 31/12 2017	<u>-</u>	<u>360.197</u>	<u>285.191</u>

Note 4. Egenkapitalen

	Anparts- kapital	Årets resultat	I alt
Primo	400.000	1.432.556	1.832.556
Overført af årets resultat	-	334.064	334.064
Ultimo	<u>400.000</u>	<u>1.766.620</u>	<u>2.166.620</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	50.117
Fremført skattemæssigt underskud	-
	50.117
22% heraf	11.026
Hensat primo	-25.400
	-14.374
Ændring i hensættelse til udskudt skat	-14.374

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

Note 6. Hæftelser og sikkerhedsstillelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk 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.