

Gourmetbryggeriet ApS
CVR-nr. 28 68 09 45
Spegerborgvej 34
4230 Skælskør

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22. august 2016.

Dirigent



Anders Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30.04.2016	8
Noter	9

Selskabsoplysninger

Selskab

Gourmetbryggeriet ApS

Spegerborgvej 34

4230 Skælskør

CVR-nr.: 28 68 09 45

Hjemstedskommune: Slagelse

Regnskabsår: 01.05. – 30.04.

Direktion

Martin Schade

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Gourmetbryggeriet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 til 30. april 2016.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 30. juni 2016

Direktion



Martin Schade

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejeren i Gourmetbryggeriet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gourmetbryggeriet ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Slagelse, den 30. juni 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Jørgen Simonsen
statsautoriseret revisor

Lars Hillebrand
statsautoriseret revisor

CVR.nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er salg af specialøl og lignende produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I lighed med tidligere år har selskabet ikke haft aktivitet i regnskabsåret 2015/16.

Årets resultat for 2015/16 et underskud på 6 t.kr. mod et overskud på 24 t.kr. sidste år.

Der forventes et tilsvarende resultat for 2016/17.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, og aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste eller –tab omfatter nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter samt med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og løn samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Anvendt regnskabspraksis

Salgs- og distributionsomkostninger

I salgs- og distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner mv. Herunder indregnes afskrivninger på varemærker og inventar.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til administration af selskabet.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Bruttoresultat		0	0
Administrationsomkostninger		(8.250)	2
Resultat af primær drift		(8.250)	2
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	26
Finansielle omkostninger		0	0
Resultat før skat		(8.250)	28
Skat af årets resultat (aktuel)		1.815	(4)
Årets resultat		(6.435)	24
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		(6.435)	
		(6.435)	

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Aktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.327.518	2.340
Tilgodehavender		<u>2.327.518</u>	<u>2.340</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.327.518</u>	<u>2.340</u>
Aktiver		<u><u>2.327.518</u></u>	<u><u>2.340</u></u>
Passiver			
Anpartskapital	1	2.000.000	2.000
Overført overskud	2	315.162	322
Egenkapital	3	<u>2.315.162</u>	<u>2.322</u>
Selskabsskat		2.356	8
Anden gæld		10.000	10
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>12.356</u>	<u>18</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.356</u>	<u>18</u>
Passiver		<u><u>2.327.518</u></u>	<u><u>2.340</u></u>
Øvrige noter	4-6		

Noter

	<u>kr.</u>
1. Anpartskapital	
Anpartskapitalen består af anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.	2.000.000

Der har ikke været bevægelser i anpartskapitalen de seneste fire år.

	<u>Overført overskud kr.</u>
2. Reserver	
Reserver 01.05.2014	321.597
Årets resultat	(6.435)
Reserver 30.04.2015	<u>315.162</u>

	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
3. Egenkapital		
Egenkapital 01.05.2015	2.321.597	2.298
Overført overskud	(6.435)	23
Egenkapital 30.04.2016	<u>2.315.162</u>	<u>2.321</u>

4. Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Harboes Bryggeri A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

5. Aktionærforhold

Selskabet er et 100% ejet datterselskab af Harboe Ejendomme A/S, Skælskør, cvr. nr. 28 51 16 04.

6. Koncernforhold

Gourmetbryggeriet ApS indgår i koncernregnskabet for Harboes Bryggeri A/S, Skælskør, cvr. nr. 43 91 05 15.

Koncernregnskabet kan ses på selskabets hjemmeside www.harboe.com