

Virklund Bryghus ApS
Paradisvejen 46
8600 Silkeborg

CVR-nr. 29010692

ÅRSRAPPORT
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5/10 2017



Dirigent
Claus Tarstrup

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Virklund Bryghus ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 27. september 2017

Direktion



Claus Tarstrup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Virklund Bryghus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Virklund Bryghus ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ry, den 27. september 2017

Meisner Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 25878515


Jan Meisner
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Virklund Bryghus ApS Paradisvejen 46 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 29 01 06 92
	Stiftet: 27. september 2005
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Claus Tarstrup
Pengeinstitut	Handelsbanken Christian 8.s Vej 39 8600 Silkeborg
Revisor	Meisner Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Heimdalsvej 3 8680 Ry

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive eget bryggeri.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Virklund Bryghus ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Driftsmidler medtages til kostpris med fradrag af skattemæssige afskrivninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte og indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	527.419	549.240
1 Personalemkostninger.....	-401.919	-333.837
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-62.329	-149.599
DRIFTSRESULTAT	63.171	65.804
Andre finansielle omkostninger.....	-35.379	-46.589
RESULTAT FØR SKAT	27.792	19.215
Skat af årets resultat.....	-6.170	-4.228
ÅRETS RESULTAT	21.622	14.987
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	21.622	14.987
DISPONERET I ALT	21.622	14.987

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
AKTIVER

	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	319.139	333.322
Indretning af lejede lokaler	283.277	331.423
Materielle anlægsaktiver	602.416	664.745
Deposita	62.748	62.748
Finansielle anlægsaktiver	62.748	62.748
ANLÆGSAKTIVER	665.164	727.493
Råvarer og hjælpematerialer	225.357	273.725
Varebeholdninger	225.357	273.725
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	170.320	195.810
Tilgodehavender	170.320	195.810
Likvide beholdninger	20	5
OMSÆTNINGSAKTIVER	395.697	469.540
AKTIVER	1.060.861	1.197.033

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
PASSIVER

	2017	2016
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	98.443	76.821
2 EGENKAPITAL.....	223.443	201.821
Hensættelser til udskudt skat	41.683	35.513
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	41.683	35.513
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	456.686	541.577
Langfristede gældsforpligtelser.....	456.686	541.577
Kreditinstitutter.....	155.382	257.596
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.983	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	32.114	26.314
Anden gæld.....	148.570	134.212
Kortfristede gældsforpligtelser.....	339.049	418.122
GÆLDSFORPLIGTELSER	795.735	959.699
PASSIVER	1.060.861	1.197.033
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

		2016/17	2015/16
1 Personaleomkostninger			
Antal personer beskæftiget		2	2
Lønninger.....		387.709	322.481
Andre omkostninger til social sikring.....		14.210	11.356
Personaleomkostninger i alt.....		401.919	333.837
		Forslag til resultat- disponering	Ultimo
2 Egenkapital	Primo		
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	76.821	21.622	98.443
	201.821	21.622	223.443
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Selskabet har ikke stillet sikkerheder.			