

Virklund Bryghus ApS
Paradisvejen 46
8600 Silkeborg

CVR-nr. 29010692

ÅRSRAPPORT
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/9 2018



Dirigent
Claus Tarstrup

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 18. september 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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.

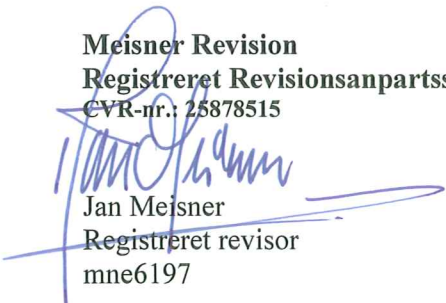
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence 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 18. september 2018

Meisner Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 25878515



Jan Meisner
Registreret revisor
mne6197

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Virklund Bryghus ApS
Paradisvejen 46
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 29 01 06 92
Stiftet: 27. september 2005
Kommune: 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.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	535.360	527.419
1 Personaleomkostninger.....	-357.983	-401.919
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-97.550	-62.329
DRIFTSRESULTAT	79.827	63.171
Andre finansielle omkostninger.....	-34.641	-35.379
RESULTAT FØR SKAT	45.186	27.792
Skat af årets resultat.....	-9.940	-6.170
ÅRETS RESULTAT	35.246	21.622
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	35.246	21.622
DISPONERET I ALT	35.246	21.622

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
AKTIVER

	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	269.735	319.139
Indretning af lejede lokaler	235.131	283.277
Materielle anlægsaktiver	504.866	602.416
Deposita	62.748	62.748
Finansielle anlægsaktiver	62.748	62.748
ANLÆGSAKTIVER	567.614	665.164
Råvarer og hjælpematerialer	229.578	225.357
Varebeholdninger	229.578	225.357
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	176.433	170.320
Tilgodehavender	176.433	170.320
Likvide beholdninger	5	20
OMSÆTNINGSAKTIVER	406.016	395.697
AKTIVER	973.630	1.060.861

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

	2018	2017
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat.....	133.690	98.443
EGENKAPITAL.....	258.690	223.443
Hensættelser til udskudt skat	51.623	41.683
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	51.623	41.683
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	195.623	456.686
Langfristede gældsforpligtelser.....	195.623	456.686
Kreditinstitutter.....	295.622	155.382
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.378	2.983
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	26.058	32.114
Anden gæld.....	144.636	148.570
Kortfristede gældsforpligtelser.....	467.694	339.049
GÆLDSFORPLIGTELSER	663.317	795.735
PASSIVER	973.630	1.060.861

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2017/18	2016/17
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	344.078	387.709
Andre omkostninger til social sikring.....	13.905	14.210
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt.....	357.983	401.919
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke stillet sikkerheder.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Virklund Bryghus ApS for 2017/18 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.

	<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.

Gældsforpligtelser

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