

Skovlyst Production A/S
CVR-nr. 30279255
Birkerød Kongevej 46
3460 Birkerød

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.04.2016

Dirigent

Navn: Casper Mikkel Møller

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skovlyst Production A/S
Birkerød Kongevej 46
3460 Birkerød

CVR-nr.: 30279255
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Allan Kim Pedersen, formand
Erik Lorenz Petersen
Niels Skovby Jørgensen
Casper Mikkel Møller

Direktion

Casper Mikkel Møller, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Skovlyst Production A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 18.03.2016

Direktion

Casper Mikkel Møller
administrerende direktør

Bestyrelse

Allan Kim Pedersen
formand

Erik Lorenz Petersen

Niels Skovby Jørgensen

Casper Mikkel Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skovlyst Production A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skovlyst Production A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 18.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er bryggerivirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2015 realiseret et overskud på 19 t.kr. mod et overskud på 1.307 t.kr. i 2014.

Årets realiserede overskud anses af ledelsen som ikke tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer en positiv udvikling i 2016, hvorved selskabet kan opnå resultater i samme størrelsesorden som for 2014.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og bankgæld, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.768.674	5.790
Personaleomkostninger	1	(3.419.228)	(3.518)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(242.377)</u>	<u>(314)</u>
Driftsresultat		107.069	1.958
Andre finansielle indtægter	3	8.455	1
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(94.770)</u>	<u>(170)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		20.754	1.789
Skat af ordinært resultat	5	<u>(2.136)</u>	<u>(482)</u>
Årets resultat		<u>18.618</u>	<u>1.307</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>18.618</u>	<u>1.307</u>
		<u>18.618</u>	<u>1.307</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		721.506	676
Materielle anlægsaktiver	6	<u>721.506</u>	<u>676</u>
Andre tilgodehavender		64.300	28
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>64.300</u>	<u>28</u>
Anlægsaktiver		<u>785.806</u>	<u>704</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.633.932	931
Varebeholdninger		<u>1.633.932</u>	<u>931</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.106.664	8.729
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		117.309	0
Andre tilgodehavender		23.701	158
Tilgodehavender		<u>3.247.674</u>	<u>8.887</u>
Likvide beholdninger		<u>2.840.725</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.722.331</u>	<u>9.819</u>
Aktiver		<u>8.508.137</u>	<u>10.523</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	715.000	715
Overført overskud eller underskud		<u>2.633.518</u>	<u>2.615</u>
Egenkapital		<u>3.348.518</u>	<u>3.330</u>
Udskudt skat		<u>39.000</u>	<u>61</u>
Hensatte forpligtelser		<u>39.000</u>	<u>61</u>
Ansvarlig lånekapital		0	956
Bankgæld		5.019	81
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.752.566	1.223
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	504
Skyldig selskabsskat		26.587	520
Anden gæld		<u>2.336.447</u>	<u>3.848</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.120.619</u>	<u>7.132</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.120.619</u>	<u>7.132</u>
Passiver		<u>8.508.137</u>	<u>10.523</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	715.000	2.614.900	3.329.900
Årets resultat	0	18.618	18.618
Egenkapital ultimo	715.000	2.633.518	3.348.518

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	3.134.441	3.045
Pensioner	231.622	279
Andre omkostninger til social sikring	33.328	81
Andre personaleomkostninger	19.837	113
	3.419.228	3.518
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	257.627	277
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(15.250)	37
	242.377	314
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.283	0
Valutakursreguleringer	6.172	1
	8.455	1
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	4.267	8
Renteomkostninger i øvrigt	65.371	116
Valutakursreguleringer	12.941	4
Øvrige finansielle omkostninger	12.191	42
	94.770	170
	2015	2014
	kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	26.587	520
Ændring af udskudt skat	(22.000)	(38)
Regulering vedrørende tidligere år	(2.451)	0
	2.136	482

Noter

			Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
			<hr/>
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			2.113.090
Tilgange			313.087
Afgange			(15.000)
Kostpris ultimo			<hr/> 2.411.177
Af- og nedskrivninger primo			(1.436.294)
Årets afskrivninger			(257.627)
Tilbageførsel ved afgange			4.250
Af- og nedskrivninger ultimo			<hr/> (1.689.671)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			<hr/> 721.506
			 Andre tilgo- dehavender kr.
			<hr/>
7. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			28.000
Tilgange			36.300
Kostpris ultimo			<hr/> 64.300
Regnskabsmæssig værdi ultimo			<hr/> 64.300
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
8. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	715	1.000,00	715.000
	<hr/> 715		<hr/> 715.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

Noter

9. Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med CM Consult ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Garantiforpligtelser

Selskabet har stillet afgiftsgaranti overfor SKAT, hvilket er begrænset til maksimalt 200 t.kr.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med selskabets bankforbindelse, er pantsat skadesløsbrev med virksomhedspant i selskabet for 1,8 mio. kr. (År 2014: 1,8 mio. kr.).

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

CM Consult ApS, ejerandel 70%, Furesø

Verland Capital ApS, ejerandel 30%, Gladsaxe