

TROLDEN BRYGHUS APS

OLAF RYES GADE 7M
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.07.2015 - 30.06.2016

9. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 30 80 94 08

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 10. november 2016

Michael Svendsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.07.2015 - 30.06.2016	11
Balance pr. 30.06.2016	12
Noter til årsregnskabet	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Trolden Bryghus ApS
Olaf Ryes Gade 7M
6000 Kolding

Telefon: 28 45 07 55
Hjemmeside: www.trolden.com
Email: info@trolden.com

CVR-nr.: 30 80 94 08
Stiftet: 27. august 2007
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Michael Svendsen

Revisor

Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding
Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut

Jyske Bank
Jernbanegade 5
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for selskabet Trolden Bryghus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016.

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

Der indstilles til generalforsamlingen at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, idet selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 8. november 2016

I direktionen

Michael Svendsen

530/2/PL/HT

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i Trolden Bryghus ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Trolden Bryghus ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 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.

Kolding, den 8. november 2016

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er produktion og videresalg af kvalitetsøl.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 10.584, hvilket anses for tilfredsstillende, henset til årets investeringer. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 628.578 og en egenkapital på kr. 261.879.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og øge indtjeningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

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 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.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsudgifter

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 10-20% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2015 - 30.06.2016

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
BRUTTORESULTAT	734.565	582.495
1 Personalemkostninger	-644.563	-415.281
2 Afskrivninger	-65.924	-48.950
DRIFTSRESULTAT	24.078	118.264
Finansielle omkostninger	-9.820	-23.926
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	14.258	94.338
3 Skat af årets resultat	-3.674	-23.529
ÅRETS RESULTAT	10.584	70.809
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	10.584	70.809
DISPONERET I ALT	10.584	70.809

BALANCE PR. 30.06.2016

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4 Goodwill	11.667	21.667
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	11.667	21.667
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	133.080	125.881
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	133.080	125.881
Andre tilgodehavender	18.496	18.069
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	18.496	18.069
ANLÆGSAKTIVER I ALT	163.243	165.617
Varelager	210.708	143.327
VAREBEHOLDNINGER I ALT	210.708	143.327
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	168.237	54.681
Andre tilgodehavender	3.579	2.106
Periodeafgrænsningsposter	16.017	27.635
TILGODEHAVENDER I ALT	187.833	84.422
LIKVIDE BEHOLDNINGER	66.794	104.268
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	465.335	332.017
AKTIVER I ALT	628.578	497.634

BALANCE PR. 30.06.2016

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Selskabskapital	167.500	167.500
Overført resultat	94.379	83.796
6 EGENKAPITAL I ALT	261.879	251.296
Hensættelser til udskudt skat	20.690	17.016
3 HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	20.690	17.016
Leverandører af varer og tjenesteydelser	61.775	6.777
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	31.121	49.905
Anden gæld	253.113	172.640
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	346.009	229.322
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	346.009	229.322
PASSIVER I ALT	628.578	497.634

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	608.985	393.618
Andre omkostninger til social sikring	17.710	17.193
Andre personaleomkostninger	17.868	4.470
I ALT	<u>644.563</u>	<u>415.281</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	2,0	1,0
2 Afskrivninger		
Goodwill	10.000	10.000
Driftsmateriel	55.924	38.950
I ALT	<u>65.924</u>	<u>48.950</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	3.674	23.529
ÅRETS SKAT I ALT	<u>3.674</u>	<u>23.529</u>
4 Goodwill		
Kostpris pr. 01.07.2015	100.000	100.000
KOSTPRIS PR. 30.06.2016	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2015	78.333	68.333
Afskrivninger i 2015/2016	10.000	10.000
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2016	<u>88.333</u>	<u>78.333</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2016.....	<u>11.667</u>	<u>21.667</u>

Pantsætninger og behæftelser af de immaterielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	2015/2016	2014/2015
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.07.2015	370.874	310.175
Tilgang 2015/2016	63.124	60.700
KOSTPRIS PR. 30.06.2016	433.998	370.875
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2015	244.994	206.044
Afskrivninger i 2015/2016	55.924	38.950
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2016	300.918	244.994
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2016.....	133.080	125.881
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

	Saldo pr. 01.07.2015	Årets bevægelser	Saldo pr. 30.06.2016
6 Egenkapital			
Selskabskapital	167.500	0	167.500
Overført resultat	83.795	10.584	94.379
SALDO PR. 30.06.2016	251.295	10.584	261.879

Selskabskapitalen består af 335 kapitalandele á kr. 500. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalt er indbetalt således:

Indbetalt ved stiftelse 27.08.2007.....	125.000
Kapitalforhøjelse i regnskabsåret 2009/10	29.000
Kapitalforhøjelse i regnskabsåret 2010/11	13.500
	167.500

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

2015/2016 2014/2015

7 **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Michael Svendsen, Fredensgade 20, st., 6000 Kolding

8 **Sikkerheder og pantsætninger**

Til sikkerhed for bankengagement er der afgivet virksomhedspant på kr. 270.000 omfattende driftsmidler, debitorer, varelager og immaterielle rettigheder til en samlet bogført værdi på kr. 523.692. Hertil kommer pant i ophørende livsforsikring omfattende selskabets direktør.

Der er stillet bankgaranti på i alt kr. 210.000 til sikkerhed for betaling af afgifter overfor Skattecenter Haderslev.

9 **Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Eventualaktiver

Leaset driftsmidler bestående af 1 stk. VW Transporter 2.0 TDI.

Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 104.852 + forbrug og fællesudgifter. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres hver den 01.01.

Selskabet har leasingaftale på VW Transporter, med restløbetid på 22 måneder.

Restforpligtelse udgør kr. 109.059, heraf inden for 1. år kr. 32.880.