

TROLDEN BRYGHUS APS

OLAF RYES GADE 7M
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.07.2017 - 30.06.2018

11. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 30 80 94 08

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 28. august 2018

Michael Svendsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 01.07.2017 - 30.06.2018	10
Balance pr. 30.06.2018	11
Noter til årsregnskabet	13

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 A/S
Jernbanegade 5
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 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 2017/2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 20. august 2018

I direktionen

Michael Svendsen

530/2/PL/MN

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af Trolden Bryghus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trolden Bryghus ApS for regnskabsåret 2017/2018 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 FSR – danske revisorer's 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.

Kolding, den 20. august 2018

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er produktion og videresalg af kvalitetsøl.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 160.766, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.487.366 og en egenkapital på kr. 564.981.

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 2018

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C 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. 13.200 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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

01.07.2017 - 30.06.2018

<u>NOTE</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
BRUTTORESULTAT	2.121.269	1.434.805
1 Personalemkostninger	-1.860.253	-1.153.455
2 Afskrivninger	-48.171	-89.205
DRIFTSRESULTAT	212.845	192.145
Finansielle omkostninger	-6.997	-9.404
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	205.848	182.741
3 Skat af årets resultat	-45.082	-40.407
ÅRETS RESULTAT	160.766	142.334
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	160.766	142.334
DISPONERET I ALT	160.766	142.334

BALANCE PR. 30.06.2018

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
4 Goodwill	0	1.667
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	1.667
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.607	144.111
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	85.607	144.111
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.020	1.020
Deposita	57.412	17.912
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	58.432	18.932
ANLÆGSAKTIVER I ALT	144.039	164.710
Varelager	390.913	219.701
VAREBEHOLDNINGER I ALT	390.913	219.701
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	532.955	432.438
Andre tilgodehavender	795	681
Periodeafgrænsningsposter	39.899	9.471
TILGODEHAVENDER I ALT	573.649	442.590
LIKVIDE BEHOLDNINGER	378.765	231.066
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.343.327	893.357
AKTIVER I ALT	1.487.366	1.058.067

BALANCE PR. 30.06.2018

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Selskabskapital	167.500	167.500
Overført resultat	397.481	236.714
6 EGENKAPITAL I ALT	564.981	404.214
Hensættelser til udskudt skat	2.141	8.517
3 HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	2.141	8.517
Leverandører af varer og tjenesteydelser	89.758	84.803
3 Selskabsskat	79.038	52.580
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	20.279	19.039
Anden gæld	731.169	488.914
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	920.244	645.336
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	920.244	645.336
PASSIVER I ALT	1.487.366	1.058.067

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.793.846	1.076.105
Pensioner	20.829	10.839
Andre omkostninger til social sikring	33.136	25.094
Andre personaleomkostninger	12.442	41.417
I ALT	<u>1.860.253</u>	<u>1.153.455</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	4,3	3,2
2 Afskrivninger		
Goodwill	1.667	10.000
Indretning af lejede lokaler	13.200	6.600
Driftsmateriel	45.304	72.605
Avance på solgte anlægsaktiver	-12.000	0
I ALT	<u>48.171</u>	<u>89.205</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	51.458	52.580
Årets ændring i udskudt skat	-6.376	-12.173
ÅRETS SKAT I ALT	<u>45.082</u>	<u>40.407</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
4 Goodwill		
Kostpris pr. 01.07.2017	100.000	100.000
KOSTPRIS PR. 30.06.2018	100.000	100.000
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2017	98.333	88.333
Afskrivninger i 2017/2018	1.667	10.000
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2018	100.000	98.333
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2018.....	0	1.667
Pantsætninger og behæftelser af de immaterielle anlægsaktiver fremgår af note 7.		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.07.2017	524.234	433.998
Tilgang 2017/2018	0	90.236
KOSTPRIS PR. 30.06.2018	524.234	524.234
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2017	380.123	300.918
Afskrivninger i 2017/2018	58.504	79.205
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2018	438.627	380.123
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2018.....	85.607	144.111
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 7.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
6 Egenkapital		Indevær-
Selskabskapital		ende år
Saldo primo		167.500
Saldo ultimo		167.500
Overført resultat		
Saldo primo		236.714
Ændringer i løbet af regnskabsåret		160.767
Saldo ultimo		397.481
Egenkapital ultimo		564.981

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

7 **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. 1.055.205. Hertil kommer pant i ophørende livsforsikring omfattende selskabets direktør.

Til sikkerhed for betaling af afgifter til SKAT er indbetalt et depositum på kr. 30.000.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Leaset driftsmidler bestående af 1 stk. VW Transporter 2.0 TDI.		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har to huslejekontrakter med samlet årlig leje på kr. 148.160 + forbrug og fællesudgifter. Lejemålene kan til enhver tid opsiges med 3 og 6 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres hver den 01.01.		
Selskabet har leasingaftale på VW Transporter, med restløbetid på 58 måneder. Restforpligtelse udgør kr. 236.240, heraf inden for 1. år kr. 33.360.		