

**TROLDEN BRYGHUS APS**

OLAF RYES GADE 7M  
6000 KOLDING

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.07.2016 - 30.06.2017**

10. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 30 80 94 08

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 29. november 2017

---

Michael Svendsen  
dirigent

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse 01.07.2016 - 30.06.2017 .....	10
Balance pr. 30.06.2017 .....	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](http://www.trolden.com)  
Email: [info@trolden.com](mailto: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 2016/2017 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 2016/2017.

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 17. november 2017

**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 2016/2017 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 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 17. november 2017

### **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. 142.334, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.058.067 og en egenkapital på kr. 404.214.

## **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 2017**

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**

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**

**01.07.2016 - 30.06.2017**

<b><u>NOTE</u></b>	<b><u>2016/2017</u></b>	<b><u>2015/2016</u></b>
<b>BRUTTORESULTAT .....</b>	<b>1.434.805</b>	<b>734.565</b>
1 Personalemkostninger .....	-1.153.455	-644.563
2 Afskrivninger .....	-89.205	-65.924
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>192.145</b>	<b>24.078</b>
Finansielle omkostninger .....	-9.404	-9.820
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>182.741</b>	<b>14.258</b>
3 Skat af årets resultat .....	-40.407	-3.674
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>142.334</b>	<b>10.584</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Overført resultat .....	142.334	10.584
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>142.334</b>	<b>10.584</b>

## BALANCE PR. 30.06.2017

### AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
4 Goodwill .....	1.667	11.667
<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.667</b>	<b>11.667</b>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	144.111	133.080
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>144.111</b>	<b>133.080</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	1.020	1.020
Andre tilgodehavender .....	17.912	17.476
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>18.932</b>	<b>18.496</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>164.710</b>	<b>163.243</b>
Varelager .....	219.701	210.708
<b>VAREBEHOLDNINGER I ALT .....</b>	<b>219.701</b>	<b>210.708</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	432.438	168.237
Andre tilgodehavender .....	681	3.579
Periodeafgrænsningsposter .....	9.471	16.017
<b>TILGODEHAVENDER I ALT .....</b>	<b>442.590</b>	<b>187.833</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<b>231.066</b>	<b>66.794</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>893.357</b>	<b>465.335</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.058.067</b>	<b>628.578</b>

## BALANCE PR. 30.06.2017

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Selskabskapital .....	167.500	167.500
Overført resultat .....	236.714	94.379
<b>6 EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>404.214</b>	<b>261.879</b>
Hensættelser til udskudt skat .....	8.517	20.690
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>8.517</b>	<b>20.690</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	84.803	61.775
Selskabsskat .....	52.580	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	19.039	31.121
Anden gæld .....	488.914	253.113
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>645.336</b>	<b>346.009</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>645.336</b>	<b>346.009</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>1.058.067</b>	<b>628.578</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger .....	1.076.105	608.985
Andre omkostninger til social sikring .....	35.933	17.710
Andre personaleomkostninger .....	41.417	17.868
<b>I ALT .....</b>	<b><u>1.153.455</u></b>	<b><u>644.563</u></b>
Gennemsnitlig antal medarbejdere .....	3,2	2,0
<b>2 Afskrivninger</b>		
Goodwill .....	10.000	10.000
Indretning af lejede lokaler .....	6.600	0
Driftsmateriel .....	72.605	55.924
<b>I ALT .....</b>	<b><u>89.205</u></b>	<b><u>65.924</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat .....	52.580	0
Årets ændring i udskudt skat .....	-12.173	3.674
<b>ÅRETS SKAT I ALT .....</b>	<b><u>40.407</u></b>	<b><u>3.674</u></b>
<b>4 Goodwill</b>		
Kostpris pr. 01.07.2016 .....	100.000	100.000
<b>KOSTPRIS PR. 30.06.2017 .....</b>	<b><u>100.000</u></b>	<b><u>100.000</u></b>
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2016 .....	88.333	78.333
Afskrivninger i 2016/2017 .....	10.000	10.000
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2017 .....</b>	<b><u>98.333</u></b>	<b><u>88.333</u></b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2017.....</b>	<b><u>1.667</u></b>	<b><u>11.667</u></b>

Pantsætninger og behæftelser af de immaterielle anlægsaktiver fremgår af note 7.

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris pr. 01.07.2016 .....	433.998	370.874
Tilgang 2016/2017 .....	90.236	63.124
<b>KOSTPRIS PR. 30.06.2017 .....</b>	<b><u>524.234</u></b>	<b><u>433.998</u></b>
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2016 .....	300.918	244.994
Afskrivninger i 2016/2017 .....	79.205	55.924
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2017 .....</b>	<b><u>380.123</u></b>	<b><u>300.918</u></b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2017.....</b>	<b><u>144.111</u></b>	<b><u>133.080</u></b>
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>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
6 <b>Egenkapital</b>		<b>Indevær-</b>
<b>Selskabskapital</b>		<b>ende år</b>
Saldo primo .....		167.500
<b>Saldo ultimo .....</b>		<b>167.500</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo .....		94.379
Ændringer i løbet af regnskabsåret .....		142.335
<b>Saldo ultimo .....</b>		<b>236.714</b>
<b>Egenkapital ultimo .....</b>		<b>404.214</b>

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

Selskabskapital 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
	<b>167.500</b>

### 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. 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.

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Leaset driftsmidler bestående af 1 stk. VW Transporter 2.0 TDI.		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 107.472 + 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 10 måneder. Restforpligtelse udgør kr. 76.179, heraf inden for 1. år kr. 76.179.		