

Trolden Bryghus ApS

Olaf Ryes Gade 7M
6000 Kolding

Årsrapport for perioden 01.07.2018 - 30.06.2019

12. regnskabsår

CVR. nr. 30 80 94 08

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 23. september 2019

Michael Svendsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
-------------------------------------------------	---

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Resultatopgørelse 01.07.2018 - 30.06.2019	7
-------------------------------------------	---

Balance pr. 30.06.2019	8
------------------------	---

Noter til årsregnskabet	10
-------------------------	----

Anvendt regnskabspraksis	12
--------------------------	----

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 <i>Kontakt@RevisorKolding.dk</i> <i>www.RevisorKolding.dk</i>
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Jernbanegade 5 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018/2019 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 2018/2019.

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 16. september 2019

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 2018/2019 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 revisors 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 16. september 2019

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, gin, rom og whisky.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 649.180, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.326.451 og en egenkapital på kr. 1.154.660.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2018/2019

Selskabet har erhvervet egne anparter 35 stk. à kr. 500 svarende til 10,4% af selskabskapitalen til kurs 340.

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 2019

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

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2018 - 30.06.2019

<u>NOTE</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
BRUTTORESULTAT	3.024.067	2.121.269
1 Personaleomkostninger	-2.153.463	-1.860.253
2 Afskrivninger	-35.700	-48.171
Driftsresultat	834.904	212.845
Finansielle indtægter	1.147	0
Finansielle omkostninger	-3.497	-6.997
Ordinært resultat før skat	832.554	205.848
3 Skat af årets resultat	-183.374	-45.082
ÅRETS RESULTAT	649.180	160.766
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	649.180	160.766
DISPONERET I ALT	649.180	160.766

BALANCE PR. 30.06.2019

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
4 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.907	85.607
Materielle anlægsaktiver i alt	49.907	85.607
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.020	1.020
Deposita	57.412	57.412
Finansielle anlægsaktiver i alt	58.432	58.432
ANLÆGSAKTIVER I ALT	108.339	144.039
Varelager	639.374	390.913
Varebeholdninger i alt	639.374	390.913
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	562.663	532.955
Andre tilgodehavender	5.066	795
Periodeafgrænsningsposter	36.257	39.899
Tilgodehavender i alt	603.986	573.649
Likvide beholdninger	974.752	378.765
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.218.112	1.343.327
AKTIVER I ALT	2.326.451	1.487.366

BALANCE PR. 30.06.2019

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Selskabskapital	167.500	167.500
Overført resultat	987.160	397.481
6 EGENKAPITAL I ALT	1.154.660	564.981
Hensættelser til udskudt skat	847	2.141
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	847	2.141
Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.934	89.758
Selskabsskat	180.668	79.038
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	19.221	20.279
Anden gæld	918.121	731.169
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	1.170.944	920.244
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.170.944	920.244
PASSIVER I ALT	2.326.451	1.487.366

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.006.973	1.793.846
Pensioner	55.418	20.829
Andre omkostninger til social sikring	67.589	33.136
Andre personalemkostninger	23.483	12.442
Personalemkostninger i alt	2.153.463	1.860.253
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	4,5	4,3
2 Afskrivninger		
Goodwill	0	1.667
Indretning af lejede lokaler	13.200	13.200
Driftsmateriel	22.500	45.304
Avance på solgte anlægsaktiver	0	-12.000
Afskrivninger i alt	35.700	48.171
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	184.668	51.458
Årets ændring i udskudt skat	-1.294	-6.376
Skat af årets resultat i alt	183.374	45.082
4 Goodwill		
Kostpris pr. 01.07.2018	100.000	100.000
Kostpris pr. 30.06.2019	100.000	100.000
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2018	100.000	98.333
Afskrivninger i 2018/2019	0	1.667
Samlede afskrivninger pr. 30.06.2019	100.000	100.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2019	0	0

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.07.2018	524.234	524.234
Kostpris pr. 30.06.2019	524.234	524.234
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2018	438.627	380.123
Afskrivninger i 2018/2019	35.700	58.504
Samlede afskrivninger pr. 30.06.2019	474.327	438.627
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2019	49.907	85.607
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0
6 Egenkapital		Indevær- ende år
Selskabskapital		
Saldo primo		167.500
Saldo ultimo		167.500
Overført resultat		
Saldo primo		397.481
Årets resultat		649.179
Køb af egne kapitalandele		-59.500
Saldo ultimo		987.160
Egenkapital ultimo		1.154.660

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
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. 1.251.944. Hertil kommer pant i ophørende livsforsikring omfattende selskabets direktør.		
Til sikkerhed for betaling af afgifter til SKAT er indbetalt depositum på kr. 30.000.		
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. 217.068 + 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 46 måneder. Restforpligtelse udgør kr. 202.880, heraf inden for 1. år kr. 33.360.		

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. 13.500 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.