

Trolden Bryghus ApS

Nordager 15
6000 Kolding

Årsrapport for perioden 01.07.2019 - 30.06.2020

13. regnskabsår

CVR. nr. 30 80 94 08

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 9. oktober 2020

Michael Svendsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------	---

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

Årsregnskabet

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

Resultatopgørelse 01.07.2019 - 30.06.2020	7
---	---

Balance pr. 30.06.2020	8
------------------------	---

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

Anvendt regnskabspraksis	13
--------------------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Trolden Bryghus ApS Nordager 15 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	Fynske Bank A/S Trindholmsgade 2 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019/2020 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 2019/2020.

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 9. september 2020

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 2019/2020 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 9. september 2020

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. 401.440, hvilket anses for tilfredsstillende efter omstændighederne.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.486.355 og en egenkapital på kr. 1.556.100.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2019/2020

Selskabet har en beholdning af egne anparter på 35 stk. á nom kr. 500 svarende til 10,5% af selskabskapitalen. Der er ikke købt eller solgt af beholdningen i regnskabsperioden.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Vi henviser dog til den forventede udvikling i det kommende regnskabsår.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2020

Selskabets ledelse kan på grundlag af det verdensomspændende COVID19 udbrud ikke vurdere hvilken indflydelse, dette kan medføre for kommende års aktivitetsniveau og indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2019 - 30.06.2020

<u>NOTE</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
BRUTTORESULTAT	2.371.652	3.024.067
1 Personalemkostninger	-1.830.543	-2.153.463
2 Afskrivninger	-23.254	-35.700
Driftsresultat	517.855	834.904
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.234	0
Finansielle indtægter	1.341	1.147
Finansielle omkostninger	-10.071	-3.497
Ordinært resultat før skat	515.359	832.554
3 Skat af årets resultat	-113.919	-183.374
ÅRETS RESULTAT	401.440	649.180
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	401.440	649.180
DISPONERET I ALT	401.440	649.180

BALANCE PR. 30.06.2020

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
4 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	149.910	49.907
Materielle anlægsaktiver i alt	149.910	49.907
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.020	1.020
Deposita	290.333	57.412
Finansielle anlægsaktiver i alt	291.353	58.432
ANLÆGSAKTIVER I ALT	441.263	108.339
Varelager	604.132	639.374
Varebeholdninger i alt	604.132	639.374
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	411.011	562.663
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	718.154	0
Andre tilgodehavender	2.449	5.066
Periodeafgrænsningsposter	24.980	36.257
Tilgodehavender i alt	1.156.594	603.986
Likvide beholdninger	284.366	974.752
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.045.092	2.218.112
AKTIVER I ALT	2.486.355	2.326.451

BALANCE PR. 30.06.2020

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Selskabskapital	167.500	167.500
Overført resultat	1.388.600	987.160
6 EGENKAPITAL I ALT	1.556.100	1.154.660
Hensættelser til udskudt skat	4.029	847
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	4.029	847
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.532	52.934
Selskabsskat	287.405	180.668
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	19.055	19.221
Anden gæld	595.234	918.121
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	926.226	1.170.944
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	926.226	1.170.944
PASSIVER I ALT	2.486.355	2.326.451

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.698.309	2.006.973
Pensioner	52.671	55.418
Andre omkostninger til social sikring	58.248	67.589
Andre personalemkostninger	21.315	23.483
Personalemkostninger i alt	1.830.543	2.153.463
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	4,5	4,5
2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	14.117	13.200
Driftsmateriel	7.847	22.500
Intallationer	1.290	0
Afskrivninger i alt	23.254	35.700
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	110.737	184.668
Årets ændring i udskudt skat	3.182	-1.294
Skat af årets resultat i alt	113.919	183.374
4 Goodwill		
Kostpris pr. 01.07.2019	100.000	100.000
Kostpris pr. 30.06.2020	100.000	100.000
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2019	100.000	100.000
Samlede afskrivninger pr. 30.06.2020	100.000	100.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2020	0	0

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.07.2019	524.234	524.234
Tilgang 2019/2020	123.257	0
Kostpris pr. 30.06.2020	647.491	524.234
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2019	474.327	438.627
Afskrivninger i 2019/2020	23.254	35.700
Samlede afskrivninger pr. 30.06.2020	497.581	474.327
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2020	149.910	49.907
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0
6 Egenkapital		Indevær-
Selskabskapital		ende år
Saldo primo		167.500
Saldo ultimo		167.500
Overført resultat		
Saldo primo		987.160
Årets resultat		401.440
Saldo ultimo		1.388.600
Egenkapital ultimo		1.556.100

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
7 Sikkerheder og pantsætninger		
Til sikkerhed for bankengagement er der afgivet virksomhedspant på kr. 400.000 omfattende driftsmidler, debitorer, varelager og immaterielle rettigheder til en samlet bogført værdi på kr. 1.165.053. Hertil kommer pant i ophørende livsforsikring omfattende selskabets direktør.		
Til sikkerhed for betaling af afgifter til SKAT er indbetalt depositum på kr. 40.000.		
8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Leaset driftsmidler bestående af 1 stk. VW Transporter 2.0 TDI.		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 444.000 + forbrug. Lejemålet kan efter 30.06.2030 til enhver tid opsiges med 3. måneders varsel. Lejen pristalsreguleres den 1.4.		
Selskabet har leasingaftale på VW Transporter, med restløbetid på 34 måneder. Restforpligtelse udgør kr. 169.520, heraf inden for 1. år kr. 33.360.		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen fra 20.9.2019 og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 sats:er:

Driftsmateriel: 10-20% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 14.100 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

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.