

Trolden Bryghus ApS

Nordager 15
6000 Kolding

Årsrapport for perioden 01.07.2022 - 30.06.2023

16. regnskabsår

CVR. nr. 30 80 94 08

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 4. oktober 2023

Michael Svendsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 01.07.2022 - 30.06.2023	7
Balance pr. 30.06.2023	8
Egenkapitalopgørelse pr. 30.06.2023	10
Noter til årsregnskabet	11
Anvendt regnskabspraksis	14

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 2022/2023 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 2022/2023.

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 29. september 2023

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 01.07.2022 - 30.06.2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 29. september 2023

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. -442.780, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.300.356 og en egenkapital på kr. 801.475.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2022/2023

Selskabet har en beholdning af egne anparter på 84 stk. á nom. 500 svarende til 25% af selskabskapitalen. Der er i regnskabsåret købt 49 stk.

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 2023

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

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2022 - 30.06.2023

<u>NOTE</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
BRUTTORESULTAT	1.797.022	2.560.508
2 Personalemkostninger	-2.174.002	-2.876.108
3 Afskrivninger	-29.305	-37.118
Driftsresultat	-406.285	-352.718
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.271	6.910
Finansielle indtægter	-388	11.041
Finansielle omkostninger	-43.378	-23.093
Ordinært resultat før skat	-442.780	-357.860
4 Skat af årets resultat	0	1.354
ÅRETS RESULTAT	-442.780	-356.506
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-442.780	-356.506
DISPONERET I ALT	-442.780	-356.506

BALANCE PR. 30.06.2023

AKTIVER

<u>NOTE</u>		<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
5	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	57.567	86.871
	Materielle anlægsaktiver i alt	57.567	86.871
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.020	1.020
	Deposita	319.960	257.380
	Finansielle anlægsaktiver i alt	320.980	258.400
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	378.547	345.271
	Varelager	741.225	837.494
	Varebeholdninger i alt	741.225	837.494
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	297.412	350.173
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	746.812	711.815
	Andre tilgodehavender	2.376	46.728
	Periodeafgrænsningsposter	133.984	73.503
	Tilgodehavender i alt	1.180.584	1.182.219
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.921.809	2.019.713
	AKTIVER I ALT	2.300.356	2.364.984

BALANCE PR. 30.06.2023

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Selskabskapital	167.500	167.500
Overført resultat	633.975	1.102.254
EGENKAPITAL I ALT	801.475	1.269.754
Anden gæld	239.830	235.100
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	239.830	235.100
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.320	2.320
Kreditinstitutter	313.198	190.480
Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.294	58.251
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.808	9.598
Anden gæld	893.431	599.481
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	1.259.051	860.130
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.498.881	1.095.230
PASSIVER I ALT	2.300.356	2.364.984

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.06.2023

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	167.500
Saldo ultimo	167.500
Overført resultat	
Saldo primo	1.102.254
Årets resultat	-442.779
Køb af egne kapitalandele	-25.500
Saldo ultimo	633.975
Egenkapital ultimo	801.475

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
1 Usikkerhed om going concern		
Selskabet har grundet fald i omsætning øget finansierings- og likviditetsbehov og der kan som følge heraf være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer, at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater, der sammen med ekstern investor kan sikre den fremtidige drift, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.936.684	2.650.173
Pensioner	123.692	134.812
Andre omkostninger til social sikring	79.979	106.514
Andre personaleomkostninger	33.647	-15.391
Personaleomkostninger i alt	2.174.002	2.876.108
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	4,2	6,5
3 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	5.500	12.100
Driftsmateriel	4.654	5.867
Intallationer	19.151	19.151
Afskrivninger i alt	29.305	37.118
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets ændring i udskudt skat	0	-1.354
Skat af årets resultat i alt	0	-1.354

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
5 Goodwill		
Kostpris pr. 01.07.2022	100.000	100.000
Kostpris pr. 30.06.2023	100.000	100.000
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2022	100.000	100.000
Samlede afskrivninger pr. 30.06.2023	100.000	100.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2023	0	0
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.07.2022	670.760	670.759
Kostpris pr. 30.06.2023	670.760	670.759
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2022	583.888	546.770
Afskrivninger i 2022/2023	29.305	37.118
Samlede afskrivninger pr. 30.06.2023	613.193	583.888
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2023	57.567	86.871
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	139.830	135.100
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	102.320	102.320
Heraf kortfristet del	-2.320	-2.320
Langfristede gældsforpligtelser i alt	239.830	235.100

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

2022/2023 2021/2022

8 **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. 1.096.204.

9 **Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Eventualaktiver

Leaset driftsmiddel bestående af 1 stk. Ford Transit Custom.

Udskudt skatteaktiv kr. 195.168 er ikke indregnet i balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 558.081 + forbrug. Lejemålet kan efter 30.06.2030 til enhver tid opsiges med 3. måneders varsel. Lejen pristalsreguleres den 1.4.

Selskabet har leasingaftale på Ford Transit Custom, med restløbetid på 34 måneder med restforpligtelse på kr. 166.288, heraf inden for 1. år 41.184.

Selskabet har leaset nyt bryganlæg med en restforpligtelse på kr. 604.600 over 72 mdr.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen 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 samt indretning af lejede lokaler, 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. 32.000 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.