

Trolden Bryghus ApS

Nordager 15
6000 Kolding

Årsrapport for perioden 01.07.2020 - 30.06.2021

14. regnskabsår

CVR. nr. 30 80 94 08

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 20. oktober 2021

Michael Svendsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------	---

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

Årsregnskabet

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

Resultatopgørelse 01.07.2020 - 30.06.2021	7
---	---

Balance pr. 30.06.2021	8
------------------------	---

Egenkapitalopgørelse pr. 30.06.2021	10
-------------------------------------	----

Noter til årsregnskabet	11
-------------------------	----

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 2020/2021 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 2020/2021.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 21. september 2021

I direktionen

Michael Svendsen

530/2/PL/MN

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af Trolde Bryghus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trolde Bryghus ApS for regnskabsåret 2020/2021 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 21. september 2021

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. 70.160, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.723.155 og en egenkapital på kr. 1.626.261.

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 2021

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

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2020 - 30.06.2021

<u>NOTE</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
BRUTTORESULTAT	2.761.402	2.402.487
1 Personalemkostninger	-2.621.622	-1.861.378
2 Afskrivninger	-49.189	-23.254
Driftsresultat	90.591	517.855
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.221	6.234
Finansielle indtægter	7.602	1.341
Finansielle omkostninger	-12.692	-10.071
Ordinært resultat før skat	92.722	515.359
3 Skat af årets resultat	-22.562	-113.919
ÅRETS RESULTAT	70.160	401.440
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	70.160	401.440
DISPONERET I ALT	70.160	401.440

BALANCE PR. 30.06.2021

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
4 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	123.990	149.910
Materielle anlægsaktiver i alt	123.990	149.910
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.020	1.020
Deposita	291.635	290.333
Finansielle anlægsaktiver i alt	292.655	291.353
ANLÆGSAKTIVER I ALT	416.645	441.263
Varelager	690.817	604.132
Varebeholdninger i alt	690.817	604.132
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	780.984	411.011
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	618.638	718.154
Andre tilgodehavender	18.252	2.449
Periodeafgrænsningsposter	21.608	24.980
Tilgodehavender i alt	1.439.482	1.156.594
Likvide beholdninger	176.211	284.366
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.306.510	2.045.092
AKTIVER I ALT	2.723.155	2.486.355

BALANCE PR. 30.06.2021

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Selskabskapital	167.500	167.500
Overført resultat	1.458.761	1.388.600
EGENKAPITAL I ALT	1.626.261	1.556.100
Hensættelser til udskudt skat	1.354	4.029
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	1.354	4.029
Leverandører af varer og tjenesteydelser	74.272	24.532
Selskabsskat	25.237	287.405
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	18.700	19.055
Anden gæld	977.331	595.234
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	1.095.540	926.226
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.095.540	926.226
PASSIVER I ALT	2.723.155	2.486.355

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.06.2021

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	167.500
Saldo ultimo	167.500
Overført resultat	
Saldo primo	1.388.600
Årets resultat	70.161
Saldo ultimo	1.458.761
Egenkapital ultimo	1.626.261
Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 år	
Indbetalt ved stiftelse 27.08.2007	125.000
Kapitalforhøjelse i regnskabsåret 2009/10	29.000
Kapitalforhøjelse i regnskabsåret 2010/11	13.500
Selskabskapital i alt	167.500

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.443.223	1.698.309
Pensioner	63.235	52.671
Andre omkostninger til social sikring	72.613	58.248
Andre personalemkostninger	42.551	21.315
Personalemkostninger i alt	2.621.622	1.830.543
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	5,9	4,5
2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	18.700	14.117
Driftsmateriel	11.338	7.847
Intallationer	19.151	1.290
Afskrivninger i alt	49.189	23.254
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	25.237	110.737
Årets ændring i udskudt skat	-2.675	3.182
Skat af årets resultat i alt	22.562	113.919
4 Goodwill		
Kostpris pr. 01.07.2020	100.000	100.000
Kostpris pr. 30.06.2021	100.000	100.000
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2020	100.000	100.000
Samlede afskrivninger pr. 30.06.2021	100.000	100.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2021	0	0

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.07.2020	647.491	524.234
Tilgang 2020/2021	23.269	123.257
Kostpris pr. 30.06.2021	670.760	647.491
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2020	497.581	474.327
Afskrivninger i 2020/2021	49.189	23.254
Samlede afskrivninger pr. 30.06.2021	546.770	497.581
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2021	123.990	149.910
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

6 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.

Til sikkerhed for betaling af afgifter til SKAT er indbetalt depositum på kr. 40.000.

7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Eventualaktiver

Leaset driftsmidler bestående af 1 stk. VW Transporter 2.0 TDI og Ford Transit Custom.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 493.430 + 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 22 måneder med restforpligtelse på kr. 136.160, heraf inden for 1. år kr. 33.360. Tillige er der leasingaftale på Ford Transit Custom, med restløbetid på 58 måneder med restforpligtelse på kr. 269.185, heraf inden for 1. år 37.590.

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 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. 30.700 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.