

# **Holbæk Bryghus ApS**

Nygade 5, 4300 Holbæk

CVR-nr. 31 26 04 34

## **Årsrapport**

**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2017.

---

Henrik Sylvest  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Holbæk Bryghus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 30. november 2017

### **Direktion**

Anne Elisabeth Gottschalck

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Til kapitalejeren i Holbæk Bryghus ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holbæk Bryghus ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Vi henleder opmærksomheden på følgende:

Årsregnskabet viser at selskabet har tabt kapitalen. Selskabets egenkapital pr. 30. juni 2017 er negativ som følge af underskudsgivende drift. Selskabets ejere har tilkendegivet finansiell støtte frem til godkendelse af næste årsrapport, jf. årsregnskabets note 2. Disse forhold har ikke medført modifikation til vores konklusion.

Aarhus C, den 30. november 2017

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Poul Vogelius  
registreret revisor

Lasse Nejsum  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Holbæk Bryghus ApS  
Nygade 5  
4300 Holbæk

Telefon: 40 74 67 10

E-mail: holbaekbryghus@gmail.com

CVR-nr.: 31 26 04 34

Stiftet: 8. februar 2008

Hjemsted: Holbæk

Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017  
10. regnskabsår

**Direktion**

Anne Elisabeth Gottschalck

**Revision**

Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Holbæk Bryghus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### 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.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under a-contoskatteordningen. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-75.455</b>	<b>509.881</b>
3 Personaleomkostninger	-353.164	-297.392
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-17.600	-3.200
<b>Driftsresultat</b>	<b>-446.219</b>	<b>209.289</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-14.317	-18.837
<b>Resultat før skat</b>	<b>-460.536</b>	<b>190.452</b>
Skat af årets resultat	100.124	-41.983
<b>Årets resultat</b>	<b>-360.412</b>	<b>148.469</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	148.469
Disponeret fra overført resultat	-360.412	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-360.412</b>	<b>148.469</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>67.200</u>	<u>44.800</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>67.200</u>	<u>44.800</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>67.200</u></b>	<b><u>44.800</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varer under fremstilling	<u>223.180</u>	<u>262.223</u>
Varebeholdninger i alt	<u>223.180</u>	<u>262.223</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	94.136	306.397
Udskudte skatteaktiver	120.782	20.658
Andre tilgodehavender	<u>93.811</u>	<u>14.750</u>
Tilgodehavender i alt	<u>308.729</u>	<u>341.805</u>
Likvide beholdninger	<u>49.253</u>	<u>33.889</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>581.162</u></b>	<b><u>637.917</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>648.362</u></b>	<b><u>682.717</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-444.460	-84.048
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-319.460</b>	<b>40.952</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Deposita	500	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	500	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	8.742	13.692
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.900	14.900
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	817
Gæld til associerede virksomheder	511.474	316.285
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	66.282	65.626
Anden gæld	365.924	230.445
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	967.322	641.765
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>967.822</b>	<b>641.765</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>648.362</b>	<b>682.717</b>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

2 Kapitaltab

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets arbejdsområde er indenfor bryggeri.

### 2. Kapitaltab

Selskabet har tabt egenkapitalen. Med henblik på at reetablere egenkapitalen, har ledelsen besluttet at rationalisere omkostningerne og optimere fremtidig salg, og derved øge mulighederne for overskudsgivende drift. Dertil vil selskabets ejere stille den nødvendige likviditet til rådighed for de kommende 12 måneder.

### 3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	341.465	280.518
Andre omkostninger til social sikring	3.787	2.609
Personaleomkostninger i øvrigt	7.912	14.265
	<u>353.164</u>	<u>297.392</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>