



# Beer Holding II ApS

Snekkevej 7, 4040 Jyllinge

CVR-nr. 31 28 05 83

## Årsrapport

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2016

---

Mark Beer  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Beer Holding II 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 10. november 2016

### **Direktion**

Torsten Beer  
direktør

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til kapitalejeren i Beer Holding II ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Beer Holding II ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 10. november 2016

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Beer Holding II ApS Snekkevej 7 4040 Jyllinge
	CVR-nr.: 31 28 05 83 Stiftet: 1. marts 2008 Hjemsted: Jyllinge Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Torsten Beer, Snekkevej 7, 4040 Jyllinge, direktør
<b>Revision</b>	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea
<b>Dattervirksomhed</b>	La Strada Stenløse ApS, Egedal

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-16.580	-14
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-16.580</b>	<b>-14</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-58.915	80
Andre finansielle indtægter	14.664	17
2 Andre finansielle omkostninger	-15.540	-16
<b>Resultat før skat</b>	<b>-76.371</b>	<b>67</b>
3 Skat af årets resultat	3.894	3
<b>Årets resultat</b>	<b>-72.477</b>	<b>70</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-160.915	29
Udbytte for regnskabsåret	50.000	50
Overføres til overført resultat	38.438	0
Disponeret fra overført resultat	0	-9
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-72.477</b>	<b>70</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	153.934	314
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>153.934</u>	<u>314</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>153.934</u></b>	<b><u>314</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	802.283	845
5	Tilgodehavende selskabsskat	167.738	39
	Tilgodehavender i alt	<u>970.021</u>	<u>884</u>
	Likvide beholdninger	<u>44.909</u>	<u>26</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.014.930</u></b>	<b><u>910</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.168.864</u></b>	<b><u>1.224</u></b>



## Balance 30. september

---

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	125.000	125
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	87.634	248
8 Overført resultat	57.117	19
Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.000	50
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>319.751</b>	<b>442</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15
Gæld til associerede virksomheder	792.613	762
Anden gæld	41.500	5
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	849.113	782
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>849.113</b>	<b>782</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.168.864</b>	<b>1.224</b>

### 9 Nærtstående parter

## Noter

---

### 1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at være holdingselskab for et eller flere selskaber og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	15.540	15
Andre renteomkostninger	0	1
	<b>15.540</b>	<b>16</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-3.894	-3
	<b>-3.894</b>	<b>-3</b>
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	66.300	66
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<b>66.300</b>	<b>66</b>
Opskrivninger 1. oktober 2015	248.549	270
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-58.915	29
Udbytte	-102.000	-51
<b>Opskrivninger 30. september 2016</b>	<b>87.634</b>	<b>248</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b>153.934</b>	<b>314</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
La Strada Stenløse ApS	Egedal	51 %

## Noter

---

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
<b>5. Tilgodehavende selskabsskat</b>		
Tilgodehavende selskabsskat 1. oktober 2015	38.421	23
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-23.577	10
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	142.000	-9
Beregnet selskabsskat for indeværende år	3.894	3
Betalt acontoskat for indeværende år	7.000	12
	<u>167.738</u>	<u>39</u>

## Noter

---

	30/9 2016 kr.	30/9 2015 t.kr.
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>
<b>7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015	248.549	270
Resultatandel	-160.915	29
Udloddet udbytte	0	-51
	<b>87.634</b>	<b>248</b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	18.679	28
Årets overførte overskud eller underskud	38.438	-9
	<b>57.117</b>	<b>19</b>
<b>9. Nærtstående parter</b>		
<b>Ejerforhold</b>		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Torsten Beer, Snekkevej 7, 4040 Jyllinge		

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Beer Holding II 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**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### **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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 generalforsamlingen.

### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Beer Holding II ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

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