

Kølster - Malt og Øl ApS

Krogerupvej 3 C
3050 Humlebæk
CVR-nr. 34 09 01 22

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12/04 2016

Dirigent

Per Kølster

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Kølster - Malt og Øl ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 12. april 2016

Direktion

Per Kølster

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Kølster - Malt og Øl ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kølster - Malt og Øl ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 vor 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.

Glostrup, den 12. april 2016

BACH
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kølster - Malt og Øl ApS
Krogerupvej 3 C
3050 Humlebæk

CVR-nr.: 34 09 01 22
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Fredensborg

Direktion

Per Kølster

Revisor

BACH
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Hovedvejen 94, 1. sal
2600 Glostrup

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kølster - Malt og Øl ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		661.340	536.741
Personaleomkostninger	1	<u>-670.317</u>	<u>-554.025</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-8.977	-17.284
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-14.023</u>	<u>-7.740</u>
Resultat før finansielle poster		-23.000	-25.024
Finansielle indtægter	2	0	2.210
Finansielle omkostninger		<u>-19.318</u>	<u>-17.442</u>
Resultat før skat		-42.318	-40.256
Skat af årets resultat	3	<u>7.479</u>	<u>8.914</u>
Årets resultat		<u>-34.839</u>	<u>-31.342</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-34.839</u>	<u>-31.342</u>
		<u>-34.839</u>	<u>-31.342</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		50.884	27.681
Indretning af lejede lokaler		8.544	10.770
Materielle anlægsaktiver	4	59.428	38.451
Deposita		24.000	24.000
Finansielle anlægsaktiver		24.000	24.000
Anlægsaktiver i alt		83.428	62.451
Råvarer og hjælpematerialer		314.247	261.920
Varebeholdninger		314.247	261.920
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		47.294	227.733
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.900	4.525
Andre tilgodehavender		10.000	10.000
Udskudt skatteaktiv		14.539	7.104
Selskabsskat		2.000	4.000
Tilgodehavender		82.733	253.362
Likvide beholdninger		201.401	133.322
Omsætningsaktiver i alt		598.381	648.604
Aktiver i alt		681.809	711.055

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-17.502	17.337
Egenkapital	5	<u>62.498</u>	<u>97.337</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.439	43.654
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		255.748	247.814
Anden gæld		307.124	322.250
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>619.311</u>	<u>613.718</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>619.311</u>	<u>613.718</u>
Passiver i alt		<u>681.809</u>	<u>711.055</u>
Hovedaktivitet	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	636.904	507.772
Andre omkostninger til social sikring	15.170	14.529
Andre personaleomkostninger	<u>18.243</u>	<u>31.724</u>
	<u>670.317</u>	<u>554.025</u>
2 Finansielle indtægter		
Valutakursgevinster	<u>0</u>	<u>2.210</u>
	<u>0</u>	<u>2.210</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-44	0
Årets udskudte skat	<u>-7.435</u>	<u>-8.914</u>
	<u>-7.479</u>	<u>-8.914</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktions- anlæg og ma- skiner</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2015	36.900	11.130
Tilgang i årets løb	<u>35.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>71.900</u>	<u>11.130</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	9.219	2.586
Årets afskrivninger	<u>11.797</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>21.016</u>	<u>2.586</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>50.884</u>	<u>8.544</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>5 år</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	17.337	97.337
Årets resultat	0	-34.839	-34.839
Egenkapital 31. december 2015	80.000	-17.502	62.498

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med produktion af malt og brygning af øl samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.