

Amager Bryghus ApS

Fuglebækvej 2C, 2770 Kastrup
CVR-nr. 34 59 61 90

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 08.04.16

Jacob Storm
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

Amager Bryghus ApS
Fuglebækvej 2C
2770 Kastrup

Hjemsted: Tårnby
CVR-nr.: 34 59 61 90
Stiftet: 14. juni 2012
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Morten Lundsbak
Jacob Storm

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Amager Bryghus Holding ApS, Tårnby

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Amager Bryghus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 6. april 2016

Direktionen

Morten Lundsbak

Jacob Storm

Til kapitalejeren i Amager Bryghus ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Amager Bryghus ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 6. april 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren Piilgaard Henschel
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i produktion og salg af øl.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 2.112.545 mod t.DKK 1.651 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 6.107.794.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret solgt og leaset sine driftsmidler tilbage fra moderselskabet, for derigennem at mindske pengebindingen i bryggeriet. Transaktionen har ikke haft indflydelse på årets resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 t.DKK
	Bruttofortjeneste	6.565.926	5.236
1	Personaleomkostninger	-1.867.647	-2.037
	Resultat før af- og nedskrivninger	4.698.279	3.199
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.820.379	-698
	Resultat af primær drift	2.877.900	2.501
2	Andre finansielle indtægter	14.875	11
	Andre finansielle omkostninger	-114.556	-334
	Finansielle poster i alt	-99.681	-323
	Resultat før skat	2.778.219	2.178
	Skat af årets resultat	-665.674	-527
	Årets resultat	2.112.545	1.651
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	4.300.000	0
	Overført resultat	-2.187.455	1.651
	I alt	2.112.545	1.651

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	t.DKK
	Goodwill	40.000	80
3	Immaterielle anlægsaktiver i alt	40.000	80
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	3.814
4	Materielle anlægsaktiver i alt	0	3.814
	Andre tilgodehavender	286.547	101
	Finansielle anlægsaktiver i alt	286.547	101
	Anlægsaktiver i alt	326.547	3.995
	Råvarer og hjælpematerialer	642.474	569
	Varer under fremstilling	38.998	69
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	175.692	253
	Forudbetalinger for varer	32.798	62
	Varebeholdninger i alt	889.962	953
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.560.059	1.227
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.067.860	273
	Andre tilgodehavender	2	0
	Periodeafgrænsningsposter	210.345	27
	Tilgodehavender i alt	5.838.266	1.527
	Likvide beholdninger	1.892.595	1.122
	Omsætningsaktiver i alt	8.620.823	3.602
	Aktiver i alt	8.947.370	7.597

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	80.000	80
	Overført resultat	1.727.794	3.915
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	4.300.000	0
5	Egenkapital i alt	6.107.794	3.995
	Hensættelser til udskudt skat	52.080	315
	Hensatte forpligtelser i alt	52.080	315
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	961
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	961
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	366
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	61.313	79
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	842.217	718
	Selskabsskat	928.485	132
	Anden gæld	933.681	1.031
	Periodeafgrænsningsposter	21.800	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.787.496	2.326
	Gældsforpligtelser i alt	2.787.496	3.287
	Passiver i alt	8.947.370	7.597

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

	2015	2014
	DKK	t.DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	1.614.325	1.852
Andre omkostninger til social sikring	16.200	14
Personalemkostninger i øvrigt	237.122	171
I alt	1.867.647	2.037

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	14.873	11
Øvrige finansielle indtægter	2	0
I alt	14.875	11

3. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 31.12.14	200.000
Kostpris pr. 31.12.15	200.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	120.000
Afskrivninger i året	40.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	160.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	40.000

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	5.903.132
Tilgang i året	938.193
Afgang i året	-6.841.325
Kostpris pr. 31.12.15	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	2.089.591
Afskrivninger i året	803.263
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-2.892.854
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	0

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	80.000	2.264.304	200.000
Betalt udbytte	0	0	-200.000
Forslag til resultatdisponering	0	1.650.945	0
Saldo pr. 31.12.14	80.000	3.915.249	0
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>			
Saldo pr. 01.01.15	80.000	3.915.249	0
Forslag til resultatdisponering	0	-2.187.455	4.300.000
Saldo pr. 31.12.15	80.000	1.727.794	4.300.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31.12.15 DKK	Gæld i alt 31.12.14 t.DKK
Kreditinstitutter i øvrigt	0	1.327
I alt	0	1.327

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 0 er der givet virksomhedspant t.DKK 2.600 omfattende goodwill (bogført værdi t.DKK 40), immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser (bogført værdi t.DKK 1.560), varelager (bogført værdi t.DKK 890), andre anlæg, driftsmateriel og inventar (bogført værdi t.DKK 0).

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t. DKK 0 er der udstedt ejerpanterbreve på i alt t.DKK 400, der givet pant i driftsinventar og driftsmateriel (bogført værdi t.DKK 0).

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t. DKK 0 er der udstedt ejerpanterbreve på i alt t.DKK 100, der givet pant i bil (bogført værdi t.DKK 0).

9. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 69 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 56, i alt t.DKK 3.850. Leje- og leasingaftaler indgået med modervirksomheden og dennes øvrige dattervirksomheder er indeholdt heri, men er desuden oplyst særskilt nedenfor.

Selskabet har indgået et lejemål, som tidligst kan fraflyttes d. 31. juli 2018. Lejeforpligtelsen udgør t.DKK 611.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med modervirksomheden med en restløbetid på 60 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 61, i alt t.DKK 3.680.