

# **HERSLEV BRYGHUS ApS**

Kattingevej 8  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/05/2017**

---

**Tore Jørgensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

HERSLEV BRYGHUS ApS

Kattingevej 8

4000 Roskilde

Telefonnummer: 46401807

CVR-nr: 34888310

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor**REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET  
REVISIONSAPS

Nytorv 8

4200 Slagelse

DK Danmark

CVR-nr: 21696382

P-enhed: 1005132190

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for **Herslev Bryghus 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herslev, den 10/04/2017

## **Direktion**

Tore Jørgensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Herslev Bryghus ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herslev Bryghus ApS for regnskabsåret 2016. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, 10/04/2017

Søren Dalsgaard  
Statsautoriseret revisor  
REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATSAUTORISERET  
REVISIONSAPS  
CVR: 21696382

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er bryggerivirksomhed samt dermed beslægtet aktivitet.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 1.617.942 kr. og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 3.056.376 kr.

Årets resultat betegnes af ledelsen som forventet.

## Målsætninger og forventninger for det kommende år

Ledelsen forventer et tilsvarende resultat i år 2017.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

### 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.

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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Bruttofortjenesten indregnes ekskl. moms.

### Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til husleje, reklame, administration og forsikringer.

### Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, kursreguleringer af transaktioner i fremmed valuta samt avance og tab vedrørende værdipapirer.

### Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over



den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmateriel, automobiler og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger.

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 uden scrapværdi:

Driftsmateriel og inventar 3 – 5 år

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

**Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

**Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**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 acontoskatte.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

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 aktivitet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

**Gældsforpligtelser:**

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

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>6.946.968</b>	<b>7.217.054</b>
Personaleomkostninger .....	1	-4.549.940	-5.219.061
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-318.234	-137.981
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>2.078.794</b>	<b>1.860.012</b>
Andre finansielle indtægter .....		4.682	1.160
Øvrige finansielle omkostninger .....		-4.554	-1.008
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>2.078.922</b>	<b>1.860.164</b>
Skat af årets resultat .....	2	-460.980	-444.410
<b>Årets resultat</b> .....		<b>1.617.942</b>	<b>1.415.754</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	1.300.000
Overført resultat .....		1.617.942	115.754
<b>I alt</b> .....		<b>1.617.942</b>	<b>1.415.754</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill .....		80.000	160.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>80.000</b>	<b>160.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		2.307.224	149.193
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>2.307.224</b>	<b>149.193</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.387.224</b>	<b>309.193</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		478.152	610.413
Fremstillede varer og handelsvarer .....		632.924	548.675
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.111.076</b>	<b>1.159.088</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		766.351	664.932
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	1.748.560
Tilgodehavende skat .....		0	15.900
Andre tilgodehavender .....		515.213	544.246
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.281.564</b>	<b>2.973.638</b>
Likvide beholdninger .....		1.648.860	1.488.287
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.041.500</b>	<b>5.621.013</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.428.724</b>	<b>5.930.206</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		2.976.376	1.358.434
Forslag til udbytte .....		0	1.300.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.056.376</b>	<b>2.738.434</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		66.900	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>66.900</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.835.636	224.690
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		522.259	0
Skyldig selskabsskat .....		378.180	449.910
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		569.373	2.517.172
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.305.448</b>	<b>3.191.772</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.305.448</b>	<b>3.191.772</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.428.724</b>	<b>5.930.206</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo .....	80.000	1.358.434	1.300.000	2.738.434
Betalt udbytte .....		0	-1.300.000	-1.300.000
Årets resultat .....	0	1.617.942	0	1.617.942
Egenkapital, ultimo .....	80.000	2.976.376	0	3.056.376

Selskabskapitalen består af kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf.

Ingen kapitalandele har særskilte rettigheder.

Der har ikke været ændringer i kapitalen siden selskabets stiftelse.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gager og lønninger	4.228.575	4.938.150
Pensioner	101.400	40.800
Andre omkostninger til social sikring	219.965	240.111
	<u>4.549.940</u>	<u>5.219.061</u>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	378.180	449.910
Regulering udskudt skat	82.800	-5.500
	<u>460.980</u>	<u>444.410</u>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Goodwill</b>
	<b>kr.</b>
Anskaffelsessum 1. januar 2016	400.000
Årets tilgang	0
<b>Anskaffelsessum 31. december 2016</b>	<u><b>400.000</b></u>
Afskrivninger 1. januar 2016	-240.000
Årets afskrivninger	-80.000
<b>Afskrivninger 31. december 2016</b>	<u><b>-320.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u><b>80.000</b></u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Anskaffelsessum 1. januar 2016	248.598
Årets tilgang	2.401.265
Årets afgang	-5.000
<b>Anskaffelsessum 31. december 2016</b>	<b>2.644.863</b>
Afskrivninger 1. januar 2016	-99.405
Årets afskrivninger	-238.234
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0
<b>Afskrivninger 31. december 2016</b>	<b>-337.639</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>2.307.224</b>

#### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

##### Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejemål vedr. leje af administrations- og produktionslokaler samt produktionsudstyr med kapitalejer. Lejeaftaler er indgået på markedsvilkår.

#### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.