

HERSLEV BRYGHUS ApS

Kattingevej 8
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/05/2016

Tore Jørgensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	10
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HERSLEV BRYGHUS ApS

Kattingevej 8

4000 Roskilde

Telefonnummer: 46401807

CVR-nr: 34888310

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

RevisorREVISORERNE 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 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Selskabet har besluttet at anvende udvidet gennemgang fra og med 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herslev, den 10/04/2016

Direktion

Tore Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Herslev Bryghus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herslev Bryghus 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 vores 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 Ethiske 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.

Slagelse, 10/04/2016

Flemming Stahl
registreret revisor, cma
REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS AUTORISERET
REVISIONSAPS
CVR: 21696382

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 nettorealisationværdi, hvor denne er lavere.

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

Nettorealisationværdi 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 indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst med 23,5% reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		7.217.054	5.809.032
Personaleomkostninger	1	-5.219.061	-4.144.313
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-137.981	-106.413
Resultat af ordinær primær drift		1.860.012	1.558.306
Andre finansielle indtægter		1.160	0
Øvrige finansielle omkostninger		-1.008	-61.237
Ordinært resultat før skat		1.860.164	1.497.069
Skat af årets resultat	2	-444.410	-367.697
Årets resultat		1.415.754	1.129.372
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.300.000	0
Overført resultat		115.754	1.129.372
I alt		1.415.754	1.129.372

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		160.000	240.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	160.000	240.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		149.193	80.918
Materielle anlægsaktiver i alt	4	149.193	80.918
Anlægsaktiver i alt		309.193	320.918
Råvarer og hjælpematerialer		610.413	318.355
Fremstillede varer og handelsvarer		548.675	301.264
Varebeholdninger i alt		1.159.088	619.619
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		664.932	465.670
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.748.560	400.000
Tilgodehavende skat		15.900	10.400
Andre tilgodehavender		544.246	477.437
Tilgodehavender i alt		2.973.638	1.353.507
Likvide beholdninger		1.488.287	1.317.349
Omsætningsaktiver i alt		5.621.013	3.290.475
Aktiver i alt		5.930.206	3.611.393

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		1.358.434	1.242.680
Forslag til udbytte		1.300.000	0
Egenkapital i alt		2.738.434	1.322.680
Leverandører af varer og tjenesteydelser		224.690	71.943
Skyldig selskabsskat		449.910	373.297
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.517.172	1.843.473
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.191.772	2.288.713
Gældsforpligtelser i alt		3.191.772	2.288.713
Passiver i alt		5.930.206	3.611.393

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	1.242.680	0	1.322.680
Årets resultat	0	115.754	1.300.000	1.415.754
Egenkapital, ultimo	80.000	1.358.434	1.300.000	2.738.434

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

	2015	2014
	kr.	kr.
Gager og lønninger	4.938.150	3.923.920
Pensioner	40.800	39.213
Andre omkostninger til social sikring	240.111	181.180
	5.219.061	4.144.313

2. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	449.910	373.297
Regulering udskudt skat (indtægt)	-5.500	-5.600
	444.410	367.697

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Anskaffelsessum 1. januar 2015	400.000
Årets tilgang	0
Anskaffelsessum 31. december 2015	400.000
Afskrivninger 1. januar 2015	-160.000
Årets afskrivning	-80.000
Afskrivninger 31. december 2015	-240.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	160.000

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Anskaffelsessum 1. januar 2015	122.342
Årets tilgang	126.256
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 31. december 2015	248.598
Afskrivninger 1. januar 2015	-41.424
Årets afskrivninger	-57.981
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0
Afskrivninger 31. december 2015	-99.405
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	149.193

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at fremstille og sælge øl, andre drikkevarer, specialprodukter og lignende virksomhed.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

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

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.