

Den Klodsede Bjørn ApS

Esromgade 3, st.

2200 København N

CVR-nr. 35394052

Årsrapport 2018/19

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11-10-2019

Frederik Svend Munk Plum
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Den Klodsede Bjørn ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29-06-2018 - 28-06-2019 for Den Klodsede Bjørn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 28-06-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29-06-2018 - 28-06-2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 11-10-2019

Direktion

Frederik Svend Munk Plum
Adm. direktør

Bestyrelse

Frederik Svend Munk Plum
Formand

Lars Ulrik Thastum
Medlem

Christian Edinger Munk Plum
Medlem

Martin Damgaard
Medlem

Mads Pødenphanth
Medlem

Jacob Wedel Darfelt
Medlem

Mads Frederik Geisler
Medlem

Den Klodsede Bjørn ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Den Klodsede Bjørn ApS Esromgade 3, st. 2200 København N
CVR-nr.	35394052
Stiftelsesdato	29-06-2013
Regnskabsår	29-06-2018 - 28-06-2019
Bestyrelse	Frederik Svend Munk Plum, Adm. direktør Lars Ulrik Thastum Christian Edinger Munk Plum Martin Damgaard Mads Pødenphanth Jacob Wedel Darfelt Mads Frederik Geisler
Direktion	Frederik Svend Munk Plum, Adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel med vodka

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 29-06-2018 - 28-06-2019 udviser et resultat på kr. 6.045, og selskabets balance pr. 28-06-2019 udviser en balancesum på kr. 237.680, og en egenkapital på kr. 207.739.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Den Klodsede Bjørn ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		9.542	77.060
Driftsresultat		9.542	77.060
Andre finansielle indtægter		1.400	1.346
Finansielle omkostninger		-3.192	-2.973
Resultat før skat		7.750	75.433
Skat af årets resultat	1	-1.705	-16.595
Årets resultat		6.045	58.838
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		6.045	58.838
Resultatdisponering		6.045	58.838

Den Klodsede Bjørn ApS

Balance 28. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>17.000</u>	<u>17.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>17.000</u>	<u>17.000</u>
Anlægsaktiver		<u>17.000</u>	<u>17.000</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>34.500</u>	<u>98.720</u>
Varebeholdninger		<u>34.500</u>	<u>98.720</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.015	37.060
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		36.449	35.049
Udskudte skatteaktiver		8.980	10.685
Tilgodehavende selskabsskat		6.000	8.000
Andre tilgodehavender		<u>14.900</u>	<u>4.066</u>
Tilgodehavender		<u>91.344</u>	<u>94.860</u>
Likvide beholdninger		<u>94.836</u>	<u>11.186</u>
Omsætningsaktiver		<u>220.680</u>	<u>204.766</u>
Aktiver		<u>237.680</u>	<u>221.766</u>

Balance 28. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	82.475	82.475
Overkurs ved emission	4	0	0
Overført resultat	5	125.264	119.219
Egenkapital		207.739	201.694
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	6.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		23.941	13.634
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	438
Kortfristede gældsforpligtelser		29.941	20.072
Gældsforpligtelser		29.941	20.072
Passiver		237.680	221.766
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Skat af årets resultat		
Reg. udskudt skat	1.705	16.595
	<u>1.705</u>	<u>16.595</u>

2. Oplysninger om kapitalandele i associerede virksomheder*Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Phantom Spirits ApS	København	33,33	318.907	267.907
			<u>318.907</u>	<u>267.907</u>

Phantom Spirits ApS har kalenderåret som regnskabsår. Værdien afspejler således selskabets status pr. 31/12 2017

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	82.475	82.475
Saldo ultimo	<u>82.475</u>	<u>82.475</u>

4. Overkurs ved emission

Saldo primo		72.525
Årets afgang		-72.525
Saldo ultimo		<u>0</u>

5. Overført resultat

Saldo primo		-12.144
Overkurs flyttet til frie midler		72.525
Årets tilgang		58.838
Saldo ultimo		<u>119.219</u>

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.