

Den Klodsede Bjørn ApS

Esromgade 3, st.

2200 København N

CVR-nr. 35394052

Årsrapport 2017/18

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18-09-2018

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 29-06-2017 - 28-06-2018 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. 28-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29-06-2017 - 28-06-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 18-09-2018

Direktion

Frederik Svend Munk Plum

Adm. direktør

Bestyrelse

Frederik Svend Munk Plum

Adm. direktør

Lars Ulrik Thastum

Christian Edinger Munk Plum

Martin Damgaard

Mads Pødenphanth

Jacob Wedel Darfelt

Mads Frederik Geisler

Den Klodsede Bjørn ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Den Klodsede Bjørn ApS Esromgade 3, st. 2200 København N
CVR-nr.	35394052
Stiftelsesdato	29-06-2013
Regnskabsår	29-06-2017 - 28-06-2018
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 29-06-2017 - 28-06-2018 udviser et resultat på kr. 58.838, og selskabets balance pr. 28-06-2018 udviser en balancesum på kr. 221.766, og en egenkapital på kr. 201.694.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Den Klodsede Bjørn ApS for 2017/18 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

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 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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og 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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration og lokaler.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger 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 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		77.060	-97.105
Driftsresultat		77.060	-97.105
Andre finansielle indtægter		1.346	703
Finansielle omkostninger		-2.973	-4.837
Resultat før skat		75.433	-101.239
Skat af årets resultat	1	-16.595	22.064
Årets resultat		58.838	-79.175
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		58.838	-79.175
Resultatdisponering		58.838	-79.175

Balance 28. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	17.000	17.000
Finansielle anlægsaktiver		17.000	17.000
Anlægsaktiver		17.000	17.000
Fremstillede varer og handelsvarer		98.720	51.040
Varebeholdninger		98.720	51.040
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.060	1
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		35.049	33.703
Udskudte skatteaktiver		10.685	27.280
Tilgodehavende selskabsskat		8.000	3.000
Andre tilgodehavender		4.066	4.799
Tilgodehavender		94.860	68.783
Likvide beholdninger		11.186	14.329
Omsætningsaktiver		204.766	134.152
Aktiver		221.766	151.152

Balance 28. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	82.475	82.475
Overkurs ved emission	4	0	72.525
Overført resultat	5	119.219	-12.144
Egenkapital		201.694	142.856
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	6.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		13.634	1.875
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		438	421
Kortfristede gældsforpligtelser		20.072	8.296
Gældsforpligtelser		20.072	8.296
Passiver		221.766	151.152
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Skat af årets resultat		
Reg. udskudt skat	16.595	-22.064
	16.595	-22.064

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
			318.907	267.907

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

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	82.475	80.000
Årets tilgang	0	2.475
Saldo ultimo	82.475	82.475

4. Overkurs ved emission

Saldo primo	72.525	
Årets tilgang		72.525
Årets afgang	-72.525	
Saldo ultimo	0	72.525

5. Overført resultat

Saldo primo	-12.144	67.031
Overkurs flyttet til frie midler	72.525	
Årets tilgang	58.838	-79.175
Saldo ultimo	119.219	-12.144

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.