

Ølkollektivet ApS

Vølundsgade 22 st th.

2200 København N

CVR-nr. 36083948

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2017

Simon Toft Hansen
Dirigent

Øikollektivet ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ølkollektivet ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Ølkollektivet ApS Vølundsgade 22 st th. 2200 København N
	CVR-nr. 36083948
	Stiftelsesdato 21. august 2014
	Hjemsted København
	Regnskabsår 1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Simon Toft Hansen, Direktør Tobias Rosenvind Rieck, Direktør
Revisor	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Adelgade 15 1304 København K CVR-nr.: 39463113

Ølkollektivet ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Ølkollektivet 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. maj 2017

Direktion

Simon Toft Hansen
Direktør

Tobias Rosenvind Rieck
Direktør

Ølkollektivet ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ølkollektivet ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Ølkollektivet ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 24. maj 2017

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113

Bent Kofoed

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med brygning af øl og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 158.122, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 883.410, og en egenkapital på kr. 424.260.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Ølkollektivet ApS for 2016 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 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

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 eksklusive 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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Øikollektivet ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		277.813	36.968
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-76.884	-9.151
Driftsresultat		200.929	27.817
Finansielle indtægter		5.723	0
Andre finansielle omkostninger		-3.989	-303
Resultat før skat		202.663	27.514
Skat af årets resultat	1	-44.541	-6.475
Årets resultat		158.122	21.039
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		158.122	21.039
Resultatdisponering		158.122	21.039

Øikollektivet ApS**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	2	634.275	26.554
Indretning af lejede lokaler	3	7.534	10.046
Materielle anlægsaktiver		641.809	36.600
Deposita		131.280	131.280
Finansielle anlægsaktiver		131.280	131.280
Anlægsaktiver		773.089	167.880
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.451	84.628
Andre tilgodehavender		0	5.972
Periodeafgrænsningsposter		0	55.719
Tilgodehavender		40.451	146.319
Likvide beholdninger		69.870	1.178
Omsætningsaktiver		110.321	147.497
Aktiver		883.410	315.377

Øikollektivet ApS**Balance 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	90.200	100
Overkurs ved emission	5	154.900	0
Overført resultat	6	179.160	21.039
Egenkapital		424.260	21.139
Hensættelser til udskudt skat		22.900	400
Hensatte forpligtelser		22.900	400
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	47.880
Leverandører af varer og tjenesteydelser		263.763	76.687
Selskabsskat		22.041	6.075
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		150.446	163.196
Kortfristede gældsforpligtelser		436.250	293.838
Gældsforpligtelser		436.250	293.838
Passiver		883.410	315.377
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Øikollektivet ApS

Noter

	2016	2014/15
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	22.041	6.075
Reg. udskudt skat	22.500	400
	44.541	6.475
2. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	33.193	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	682.093	33.193
Kostpris ultimo	715.286	33.193
Af- og nedskrivninger primo	-6.639	0
Årets afskrivninger	-74.372	-6.639
Af- og nedskrivninger ultimo	-81.011	-6.639
Regnskabsmæssig værdi ultimo	634.275	26.554
3. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	12.558	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	12.558
Kostpris ultimo	12.558	12.558
Af- og nedskrivninger primo	-2.512	
Årets afskrivninger	-2.512	-2.512
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.024	-2.512
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.534	10.046
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	100	0
Årets tilgang	90.100	100
Saldo ultimo	90.200	100
5. Overkurs ved emission		
Årets tilgang	154.900	0
Saldo ultimo	154.900	0

Øikollektivet ApS

Noter

	2016	2014/15
6. Overført resultat		
Saldo primo	21.038	0
Årets tilgang	158.122	21.039
Saldo ultimo	179.160	21.039

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Simon Toft Hansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-893079419775

IP: 90.185.113.49

2017-05-31 13:18:28Z

NEM ID 

Tobias Rosenvind Rieck

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-092489649976

IP: 92.243.248.43

2017-05-31 13:57:43Z

NEM ID 

Bent Kofoed

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:39463113-RID:1251647389630

IP: 87.54.28.98

2017-05-31 14:41:10Z

NEM ID 

Simon Toft Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-893079419775

IP: 90.185.113.49

2017-05-31 18:56:46Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 25CF0-EUJELI-4DMCT-LIB78-30B01-UT80C

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>