

HARESKOVENS BRYGGERI SKOVLYST APS

CVR. NR. 36 39 90 31


SKOVLYSTVEJ 2
HARESKOV BY
3500 VÆRLØSE

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET
2017

3. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 26/4 2018

Dirigenten:


Jan Asbjørn Olsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hareskovens Bryggeri Skovlyst ApS Skovlystvej 2 3500 Værløse
CVR. NR.	27 92 35 85
Hjemsted	Furesø Kommune
Direktion	Jan Asbjørn Olsen
Revision	RÅDGIVNINGSGRUPPEN Registreret Revisionsanpartsselskab Gladsaxe Møllevej 21 2860 Søborg
Selskabsskapital	kr. 50.000

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i at drive bryggerivirksomhed samt efter ledelsens opfattelser hermed beslægtet virksomhed.

Økonomiske forhold

Selskabets resultat blev et underskud på kr. 37.875, hvilket direktionen finder tilfredsstillende, da selskabet stadig er i opstartsfasen.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets negative egenkapital vil herefter udgøre kr. 747.149.

Udvikling

Selskabets egenkapital er negativ. Direktionen forventer et væsentligt forbedret resultat i indeværende år, og ledelsen forventer, at egenkapitalen vil blive reetableret indenfor 18 - 24 måneder.

Begivenheder indtruffet efter statusdagen

Der er fra statutidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Hareskovens Bryggeri Skovlyst ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 26. april 2018

Direktion:



Direktør Jan Asbjørn Olsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Hareskovens Bryggeri Skovlyst ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hareskovens Bryggeri Skovlyst ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtigelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Uden at modificere vor konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på årsregnskabets note 1, hvor ledelsen gør opmærksom på, at årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje, da tilknyttede virksomheder og selskabets endelige kapitalejer har stillet fortsat driftsfinansiering til rådighed, og da ledelsen forventer et væsentligt forbedret resultat for indeværende og næste regnskabsår.

Uden at modificere vor konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på regnskabets note 6, hvor ledelsen gør opmærksom på, at kr. 400.000 af andre tidsmæssige forskelle forventes realiseret indenfor 3 år.

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 væsentlige fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skeptisk under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om forsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet (fortsat)

- Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

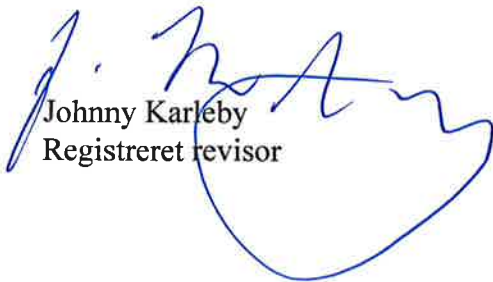
Baseret på det udført arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejl information i ledelsesberetningen.

Søborg, den 26. april 2018

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96 / MNE NR. 15578



Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet for Hareskovens Bryggeri Skovlyst ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af faktureret salg fratrukket direkte omkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

REGNSKABSPRINCIPPER

Selskabsskat og eventual skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i eventual skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Eventual skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudt skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Eventuelle skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på bygninger.

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.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

REGNSKABSPRINCIPPER

Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget til pålydende værdi med fradrag af afskrivninger og hensættelser til imødegåelse af eventuelle tab ud fra en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter ansvarlig lånekapital, gældsbreve, gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

<u>Note</u>		2016
Bruttoresultat	36.736	-484.538
Salgs- og distributionsomkostninger	-20.882	-20.564
Administrationsomkostninger	-28.878	-26.568
	<hr/>	<hr/>
Resultat før renter	-13.024	-531.670
Finansielle indtægter	-	1.545
Finansielle udgifter	-13.645	-47.789
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	-26.669	-577.914
3 Skat af årets resultat	-11.206	27.654
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	-37.875	-550.260
	<hr/>	<hr/>
Som fordeles som følger:		
Overført resultat	-37.875	-550.260
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	-37.875	-550.260
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**Aktiver**

<u>Note</u>		2016
	Depositum	35.000
	Finansielle anlægsaktiver	35.000
4	Driftsmidler	10.800
	Materielle anlægsaktiver	10.800
	ANLÆGSAKTIVER	45.800
6	Udskudt skat	87.295
	Lager	299.671
	Debitorer	630.904
	Andre tilgodehavender	10.000
	Mellemregning, koncernselskaber	53.045
	Tilgodehavender	1.080.915
	Likvide beholdninger	965
	Likvide beholdninger	965
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.081.880
	AKTIVER I ALT	1.127.680

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

<u>Note</u>	Passiver		2016
5 Indskudskapital	50.000		50.000
5 Overført til næste år	-797.149		-759.274
EGENKAPITAL	-747.149		-709.274
Periodeafgrænsningsposter	12.997		14.229
Kreditorer	133.081		34.773
Mellemregning, koncernselskaber	1.261.780		1.127.391
Anden gæld	637.392		660.561
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	2.045.250		1.836.954
PASSIVER I ALT	1.298.101		1.127.680

NOTER

Note 1. Going Concern

Selskabet har tabt sin egenkapital, men der er ikke usikkerhed om den fortsatte finansiering af selskabets fremtidige drift, da et væsentligt forbedret resultat forventes i indeværende år, og da driftsfinansiering er stillet til rådighed af selskabets endelige kapitalejer og tilknyttede virksomheder. Regnskabet er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Note 2. Bruttoresultatet

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

Note 3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:		2016
Selskabsskat	-	-
Ændring i udskudt skat	-11.206	27.654
Skat af årets resultat	-11.206	27.654

Selskabet har i perioden betalt kr. 0 i selskabsskat.

Note 4. Materielle anlægsaktiver

Primo		13.500
Anskaffelser i året		-
Anskaffelsessum - ultimo		13.500
Akkumulerede afskrivninger - primo		2.700
Afskrivninger		1.350
Akkumulerede afskrivninger - ultimo		4.050
BOGFØRT VÆRDI 31/12 2017		9.450

NOTER**Note 5. Egenkapitalen**

	Indskuds- kapital	Overført resultat	Udbytte	Ialt
Primo	50.000	-759.274	-	-709.274
Overført af årets resultat	-	-37.875	-	-37.875
Ultimo	50.000	-797.149	-	-747.149

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.

Selskabets egenkapital er negativ. Direktionen forventer et væsentligt forbedret resultat i indeværende år og ledelsen forventer, at egenkapitalen vil blive reetableret indenfor 18 - 24 mdr.

Note 6. Udskudt skat

Udskudt skat kan beregnes som følger:

Skattemæssig merafskrivning på driftsmidler	3.755
Andre tidsmæssige forskelle	-826.557
	<u>-822.802</u>

Af andre tidsmæssige forskelle forventer ledelsen, at kr. 400.000 bliver realiseret indenfor 3 år, hvorefter ændring af udskudt skat kan opgøres som følger:

Skattemæssig merafskrivning på driftsmidler	3.755
Andre tidsmæssige forskelle	-349.612
	<u>-345.857</u>

22% heraf	-76.089
Udskudt skat primo	87.295

Ændring i udskudt skat	<u>11.206</u>
-------------------------------	----------------------

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

Note 7. Medarbejderforhold.

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 0 medarbejdere.

Note 8. Hæftelser og sikkerhedsstillelser

Koncernens selskaber hæfter forholdsmæssigt for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Det Gule Pakhus ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter på udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelser udgør et større beløb.