

HARESKOVENS BRYGGERI SKOVLYST APS

CVR. NR. 36 39 90 31

SKOVLYSTVEJ 2
HARESKOV BY
3500 VÆRLØSE

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET
2023

10. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den ____/____ 2024

Dirigenten:

Trine Kure Høpfner

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hareskovens Bryggeri Skovlyst ApS Skovlystvej 2 3500 Værløse
CVR. NR.	36 39 90 31
Hjemsted	Furesø Kommune
Direktion	Trine Kure Høpfner
Revisor	RÅDGIVNINGSGRUPPEN Registreret Revisionsanpartsselskab Gladsaxe Møllevvej 21 2860 Søborg
Bank	Spar Nord Bank Hillerød Københavnsvej 31 3400 Hillerød
Selskabsskapital	kr. 50.000

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i at producere øl til lokal restaurant.

Økonomiske forhold

Selskabets resultat blev et overskud på kr. 45.888, hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet disponeres som angivet i resultatopgørelsen. Selskabets negative egenkapital vil herefter udgøre kr. 1.245.465.

Udvikling

Det er ledelsens forventning at selskabets resultat vil blive forbedret i indeværende år, og at egenkapitalen vil blive reetableret indenfor 18 - 36 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 behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 24. juni 2024

Direktion:

Direktør Trine Kure Høpfner

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til kapitalejerne i Hareskovens Bryggeri Skovlyst ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hareskovens Bryggeri Skovlyst ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 væsentlig 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 alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Revisors ansvar (fortsat)

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlige fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 24. juni 2024

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

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

Johnny Karleby
Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Hareskovens Bryggeri Skovlyst ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tillæg af elementer fra klasse C-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, der består af salg af øl.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af omsætningen fratrukket direkte omkostninger, som består af varekøb, leje af tank samt vedligeholdelse.

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 aconto-skatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Selskabet er sambeskattet med Koncernselskabet Det Gule Pakhus ApS, der fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med koncernselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver optaget til anskaffelsesspris og består af depositum.

Debitorer

Debitorer værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Tilgodehavender

Tilgodehavender består af udskudt skatteaktiv samt andre tilgodehavender, der måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til norminel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger værdiansættes til pålydende værdi pr. statusdag.

Egenkapital

Egenkapital består af indskudskapital og fremført resultat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, der består af moms, hensat forpagtningsafgift samt skyldige omkostninger, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

<u>Note</u>		2022	
2	Bruttoresultat	114.124	253.842
	Administrationsomkostninger	-56.346	-27.919
	Resultat før renter	57.778	225.923
	Finansielle indtægter	18	-
	Finansielle udgifter	-11.908	-10.986
	Resultat før skat	45.888	214.937
3	Skat af årets resultat	-	-
	ÅRETS RESULTAT	45.888	214.937
	Som fordeles som følger:		
	Overført resultat	45.888	214.937
	ÅRETS RESULTAT	45.888	214.937

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**Aktiver**

<u>Note</u>		2022	
	Depositum	10.000	10.000
	Anlægsaktiver	10.000	10.000
	ANLÆGSAKTIVER	10.000	10.000
4	Udskudt skat	88.000	88.000
	Debitorer	209.916	258.454
	Andre tilgodehavender	10.000	10.000
	Tilgodehavender	307.916	356.454
	Likvide beholdninger	12.548	94.882
	Likvide beholdninger	12.548	94.882
	OMSÆTNINGSAKTIVER	320.464	451.336
	AKTIVER I ALT	330.464	461.336

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

<u>Note</u>	Passiver	2022
Indskudskapital	50.000	50.000
Overført til næste år	-1.295.465	-1.341.353
EGENKAPITAL	-1.245.465	-1.291.353
Kreditorer	195.854	297.647
Mellemregning, koncernselskaber	1.034.145	1.029.170
Anden gæld	345.930	425.872
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	1.575.929	1.752.689
PASSIVER I ALT	330.464	461.336

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, men den består af omsætning fratrukket direkte omkostninger bestående af varekøb, leje af tank samt vedligeholdelse.

Note 3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

		2022
Selskabsskat	-	-
Ændring i udskudt skat	-	-
Skat af årets resultat	-	-

Selskabet har i perioden betalt kr. 0 i selskabsskat.

NOTER

Note 4. Udskudt skat

Udskudt skat kan beregnes som følger:

Skattemæssig merafskrivning på driftsmidler	-
Andre tidsmæssige forskelle	-605.292
	-605.292

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	-
Andre tidsmæssige forskelle	-605.292
	-605.292

22% heraf, eller kr. 0 hvis negativ **-133.164**

Heraf hensættes 22% af kr. 400.000	-88.000
Udskudt skat primo	88.000

Ændring i udskudt skat **-**

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

Note 5. Medarbejderforhold.

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 1 ulønnet medarbejder.

Note 6. 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 administrationsselskab 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.

Ledelsen har ikke kendskab til andre eventuelforpligtelse.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Trine Kue Høpfner

Navnet returneret af dansk MitID var:

Trine Kure Høpfner

Direktør

ID: 5e6699ef-da8d-4967-8e17-7926c3473c2d

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 08:22:03

Underskrevet med MitID



Johnny Karleby

Navnet returneret af dansk MitID var:

Johnny Per Karleby

Revisor

ID: ed745aff-5f4d-4156-88aa-e5fe25da456d

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 09:49:46

Underskrevet med MitID



Trine Kue Høpfner

Navnet returneret af dansk MitID var:

Trine Kure Høpfner

Dirigent

ID: 5e6699ef-da8d-4967-8e17-7926c3473c2d

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 11:49:36

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 728d8akzTXX251901038

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.