



*Bornholms Ølmageri Hallegaard Ales & Lager ApS
Aspevej 3
3751 Østermarie*

CVR-nummer: 36545925

*ÅRSRAPPORT
10. februar 2015 til 30. juni 2016*

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ²⁹/₁₁ 2016



Johnny Fagerlund
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 10. februar 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 10. februar 2015 - 30. juni 2016 for Bornholms Ølmageri Hallegaard Ales & Lager ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet 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.

Østermarie, den 17. 10. 2016

Direktion



Johnny Fagerlund

Bestyrelse



Johnny Fagerlund
Formand



Jørgen Toft Christensen



Anders Ankerbo Blomquist

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Bornholms Ølmageri Hallegaard Ales & Lager ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bornholms Ølmageri Hallegaard Ales & Lager ApS for regnskabsåret 10. februar 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsregnskabet 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.

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

Rønne, den 17/10 2016
Rønne Revision
CVR-nr. 74717810



Dan Andersen
registreret revisor
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Bornholms Ølmageri Hallegaard Ales & Lager ApS
Aspevej 3
3751 Østermarie

CVR-nr.: 36 54 59 25
Regnskabsår: 10. februar - 30. juni

Bestyrelse Johnny Fagerlund, formand
Jørgen Toft Christensen
Anders Ankerbo Blomquist

Direktion Johnny Fagerlund

Pengeinstitut Danske Bank A/S
St. Torv 12
3700 Rønne

Revisor Rønne Revision
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam Dan Andersen
Arne Olsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået i fremstilling og handel med øl samt fødevarer.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 99, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 458, og en egenkapital på t.kr. 150.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016/17

Der forventes en stigende aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2016/17.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Bornholms Ølmageri Hallegaard Ales & Lager ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
10. FEBRUAR 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16
BRUTTOFORTJENESTE	177.049
1 Afskrivninger.....	-47.146
DRIFTSRESULTAT	129.903
Andre finansielle omkostninger.....	-2.855
RESULTAT FØR SKAT	127.048
2 Skat af årets resultat.....	-28.110
ÅRETS RESULTAT	98.938
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat.....	98.938
DISPONERET I ALT	98.938

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
 AKTIVER

	2016
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.554
Materielle anlægsaktiver	47.554
ANLÆGSAKTIVER	47.554
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	69.504
Forudbetaling for varer	100.000
Varebeholdninger	169.504
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	222.475
Andre tilgodehavender	10.000
Tilgodehavender	232.475
Likvide beholdninger	8.653
OMSÆTNINGSAKTIVER	410.632
AKTIVER	458.186

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016
Virksomhedskapital	51.000
Overført resultat.....	98.938
4 EGENKAPITAL.....	149.938
Hensættelse til udskudt skat.....	654
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	654
Kreditinstitutter.....	60.000
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	60.000
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	15.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	130.048
6 Selskabsskat.....	27.456
Anden gæld.....	18.090
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	57.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....	247.594
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	307.594
PASSIVER.....	458.186

NOTER

	2015/16
1 Afskrivninger	
Småanskaffelser.....	35.258
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.888
	<u>47.146</u>
2 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets resultat	27.456
Regulering af udskudt skat	654
	<u>28.110</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
3 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	0
Tilgang i årets løb	59.444
Afgang i årets løb.....	0
	<u>59.444</u>
Kostpris 30. juni 2016	59.444
Af-/nedskrivninger, primo	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Årets af-/nedskrivninger	-11.890
	<u>-11.890</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	-11.890
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	<u><u>47.554</u></u>

