

# Fadølsservice Midtjylland ApS

Industrivej 32  
7470 Karup J

Årsrapport  
27. august 2015 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**13/06/2017**

---

**Jesper Germann Christiansen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           Fadølsservice Midtjylland ApS  
                                  Industrivej 32  
                                  7470 Karup J

                                  CVR-nr:                 37034770  
                                  Regnskabsår:         27/08/2015 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 27. august 2015 – 31. december 2016 for Fadølsservice Midtjylland ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31 december 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. august 2015 – 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldte.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Karup, den 03/05/2017

## Direktion

Jesper Germann Christiansen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revisionen fravælges for det kommende regnskabsår idet betingelserne herfor er opfyldte.

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i årets løb bestået i salg af salg øl og sodavand, samt udljening af barudstyr, samt dermed beslægtet virksomhed.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser årets overskud på 195 tkr. for meget tilfredsstillende henset til der er tale om et etableringsår.

Ledelsen har lagt en investeringsplan med henblik på at udvide produktsortimentet i selskabet. Foreliggende budgetter og perioderegnskaber viser denne plan overholdes, og giver sig udtryk i en fortsat positiv udvikling også i 2017.

Ledelsen forventer et overskud i 2017 i størrelsen 2-400 tkr.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen på faktureringstidspunktet. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            3-10 år Restværdi kr. 0 - 10%

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 eller andre driftsomkostninger.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Likvide beholdninger**

Likvide midler omfatter indeståender i pengeinstitut.

**Gældsforpligtelser**

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

**Skyldig skat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.



# Resultatopgørelse 27. aug 2015 - 31. dec 2016

	Note	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>677.497</b>
Personaleomkostninger .....	1	-321.651
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-72.750
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>283.096</b>
Andre finansielle indtægter .....		1.236
Øvrige finansielle omkostninger .....		-23.165
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>261.167</b>
Skat af årets resultat .....	2	-66.213
<b>Årets resultat .....</b>		<b>194.954</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		194.954
<b>I alt .....</b>		<b>194.954</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		383.669
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>383.669</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>383.669</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		500.165
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>500.165</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		380.397
Andre tilgodehavender .....		47.590
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>427.987</b>
Likvide beholdninger .....		30.549
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>958.701</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.342.370</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		194.954
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>244.954</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		66.213
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>66.213</b>
Ansvarlig lånekapital .....		500.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>500.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		367.806
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		163.397
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>531.203</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.031.203</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.342.370</b>

# Egenkapitalopgørelse 27. aug 2015 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital my. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Årets resultat .....	0	194.954	194.954
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse .....	50.000	0	50.000
Egenkapital, ultimo .....	50.000	194.954	244.954

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	299.970
Andre omkostninger til social sikring	21.772
	<u>321.742</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede i året	<u>1</u>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>
Ændring af udskudt skat	66.213
	<u>66.213</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv.</b>
	<b>kr.</b>
Tilgang	456.419
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>456.419</u></b>
Årets afskrivning	72.750
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>72.750</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>383.669</u></b>

## 4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt</b>	<b>Afdrag næste</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>ultimo</b>	<b>år</b>	<b>andel</b>	<b>efter 5 år</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Ansvarligt lån	500.000	0	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Borch Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.