

Munkebo Mikrobryg ApS

Hundslevvej 141, 5300 Kerteminde

CVR-nr. 37 75 62 88

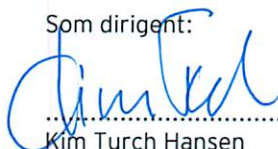


Årsrapport 2016

(fra selskabets stiftelse 27. maj - 31. december 2016)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 23. juni 2017

Som dirigent:



.....
Kim Turch Hansen



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
Årsregnskab 27. maj - 31. december 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Munkebo Mikrobryg ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 27. maj - 31. december 2016.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet under henvisning til note 2, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 27. maj - 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Munkebo, den 22. juni 2017
Direktion:



Kim Turch Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Munkebo Mikrobryg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Munkebo Mikrobryg ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 27. maj - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nyborg, den 22. juni 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter Klindt Eilertsen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Munkebo Mikrobryg ApS
Adresse, postnr., by	Hundslevvej 141, 5300 Kerteminde
CVR-nr.	37 75 62 88
Stiftet	27. maj 2016
Regnskabsår	27. maj - 31. december 2016
Direktion	Kim Turch Hansen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Gl. Torv 2, 2. sal, 5800 Nyborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for bryggeribranchen, herunder at forstå handen og service samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på 1.461.122 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på 1.126.122 kr. Selskabet har dermed tabt mere end 50 % af anpartskapitalen. Der henvises til note 2, hvor forholdet er nærmere beskrevet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.



Årsregnskab 27. maj - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016 7 mdr.
	Bruttotab	-425.173
3	Personaleomkostninger	-792.419
4	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-148.286
	Resultat før finansielle poster	-1.365.878
	Finansielle omkostninger	-126.134
	Resultat før skat	-1.492.012
5	Skat af årets resultat	30.890
	Årets resultat	-1.461.122
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	-1.461.122
		-1.461.122



Årsregnskab 27. maj - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	Åbningsbalance pr. 27. maj 2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	520.000	650.000
		<u>520.000</u>	<u>650.000</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.369	63.655
		<u>45.369</u>	<u>63.655</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	10.000	0
		<u>10.000</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>575.369</u>	<u>713.655</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	647.899	300.384
		<u>647.899</u>	<u>300.384</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	124.187	65.898
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	259	0
	Andre tilgodehavender	31.968	476.472
	Periodeafgrænsningsposter	9.501	0
		<u>165.915</u>	<u>542.370</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.831</u>	<u>886</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>818.645</u>	<u>843.640</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.394.014</u>	<u>1.557.295</u>



Årsregnskab 27. maj - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	Åbningsbalance pr. 27. maj 2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	60.800	50.160
	Overført resultat	-1.186.922	34.841
	Egenkapital i alt	-1.126.122	85.001
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	112.110	143.000
	Hensatte forpligtelser i alt	112.110	143.000
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	1.000.233	938.677
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	780.886	345.319
	Gæld til tilknyttede virksomheder	400.000	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	77.391	0
	Anden gæld	149.516	45.298
		2.408.026	1.329.294
	Gældsforpligtelser i alt	2.408.026	1.329.294
	PASSIVER I ALT	1.394.014	1.557.295

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 8 Sikkerhedsstillelser



Årsregnskab 27. maj - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 27. maj 2016	50.160	34.841	85.001
Kapitalforhøjelse	10.640	239.359	249.999
Overført, jf. resultatdisponering	0	-1.461.122	-1.461.122
Egenkapital 31. december 2016	60.800	-1.186.922	-1.126.122

Årsregnskab 27. maj - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Munkebo Mikrobryg ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 7 år.

Årsregnskab 27. maj - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

Årsregnskab 27. maj - 31. december

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har i 2016 realiseret et underskud på 1.461 t.kr. Selskabet egenkapital udgør herefter 1.126 t.kr. og selskabets kapital er derfor tabt.

Der er i løbet af 2017 foretaget styrkelse af egenkapitalen ved gældskonvertering. Styrkelsen har vist sig ikke at være tilstrækkelig til at sikre driften, hvorfor der i juni måned 2017 har været forhandlinger om skift i ejerkredsen. Det forventes at disse forhandlinger afsluttes med et ejerskifte, og det forventes at de nye ejere, sikrer den tilstrækkelige kapital struktur til, at driften kan fortsætte.

Da den nuværende ledelse ikke er bekendt med de konkrete planer, ønsker den nuværende ledelse at udtrykke, at der er betydelig usikkerhed om den fortsatte drift. Såfremt selskabet likvideres forventes betydelig tab på aktiverne.

kr.	2016 7 mdr.
3 Personaleomkostninger	
Lønninger	719.770
Pensioner	28.800
Andre omkostninger til social sikring	8.042
Andre personaleomkostninger	35.807
	<u>792.419</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>
kr.	2016 7 mdr.
4 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	130.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	18.286
	<u>148.286</u>
5 Skat af årets resultat	
Årets regulering af udskudt skat	-30.890
	<u>-30.890</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver	
kr.	Goodwill
Kostpris 27. maj 2016	<u>650.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>650.000</u>
Af- og nedskrivninger 27. maj 2016	0
Afskrivninger	<u>130.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>130.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>520.000</u>



Årsregnskab 27. maj - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 27. maj 2016	63.655
Kostpris 31. december 2016	63.655
Værdireguleringer 27. maj 2016	0
Værdireguleringer 31. december 2016	0
Afskrivninger	18.286
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	18.286
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	45.369

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker er stillket virksomhedspant med 1.000 t.kr. i motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse halvlederprodukters udformning, drivmidler og andre hjælpstoffer, driftsinventar og driftsmateriel og simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Browar Reden har oplyst at de har ejendomsforbehold i leveret øl. Gæld til leverandør udgør 604 t.kr.