

Munkebo Mikrobryg ApS

Hundslevvej 141
5300 Kerteminde

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/06/2018

Claus Christensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Munkebo Mikrobryg ApS

Hundslevvej 141

5300 Kerteminde

Telefonnummer: 50509204

e-mailadresse: info@munkebo-mikrobryg.dk

CVR-nr: 37756288

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Munkebo Mikrobryg ApS for regnskabsåret 2017.

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, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Munkebo, den 18/06/2018

Direktion

Claus Christensen

Ledelsesberetning

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 2017 udviser et underskud på 675.429 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på 1.012.350 kr.

Selskabet har dermed tabt mere end 50 % af anpartskapitalen, og er omfattet af selskabslovens § 119.

Fra årsskiftet 2017/2018, er Munkebo Mikrobryg relanceret som Munkebo Brewery™ med nye finansielle partnere som medejer og skal fremover hovedsagelig brygge øl i Danmark. De nye ejere har injiceret likviditet til at reducere ekstern kortfristet gæld og er ved at genopbygge et lagre af nye øl brygget i Danmark under nøje overvågning af vores brygmester.

Det nye danske øl er blevet meget godt modtaget i markedet for starten af 2018, og der er blevet udvidet med flere nationale og internationale kunder. Året startede med at sende en container til USA og de første ordrer til Japan er i juni blevet leveret til en ny lokalforhandler på det japanske marked, og 2018-planen er at øge andelen af eksportsalg.

Stigende salg med et mål i væksten på mindst 25% og omkostninger og et mål om at reducere de variable omkostninger med 50% i forhold til 2017 for at gæld reduceres i overensstemmelse med vores plan i begyndelsen af 2018.

Målet for 2018 er at fortsætte med at levere produkter af høj kvalitet og vokse organisk med minimal organisation og markedsføringsindsatser og omkostningsoptimering for at slutte året med en positiv egenkapital.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. 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 en 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.

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 nettorealisationsværdien.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		218.539	-425.173
Personaleomkostninger	1	-745.484	-792.419
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-148.286	-148.286
Resultat af ordinær primær drift		-675.231	-1.365.878
Øvrige finansielle omkostninger		-112.308	-126.134
Ordinært resultat før skat		-787.539	-1.492.012
Skat af årets resultat		112.110	30.890
Årets resultat		-675.429	-1.461.122
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-675.429	-1.461.122
I alt		-675.429	-1.461.122

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		390.000	520.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		390.000	520.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.083	45.369
Materielle anlægsaktiver i alt		27.083	45.369
Deposita		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.000	10.000
Anlægsaktiver i alt		427.083	575.369
Fremstillede varer og handelsvarer		735.625	647.899
Varebeholdninger i alt		735.625	647.899
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		56.898	124.187
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		259	259
Andre tilgodehavender		497	31.968
Periodeafgrænsningsposter		0	9.501
Tilgodehavender i alt		57.654	165.915
Likvide beholdninger		0	4.831
Omsætningsaktiver i alt		793.279	818.645
Aktiver i alt		1.220.362	1.394.014

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		246.494	60.800
Overført resultat		-1.258.844	-1.186.922
Egenkapital i alt		-1.012.350	-1.126.122
Hensættelse til udskudt skat		0	112.110
Hensatte forpligtelser i alt		0	112.110
Gæld til banker		992.618	1.000.233
Leverandører af varer og tjenesteydelser		571.374	780.886
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		243.441	400.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		193.226	149.516
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.799	77.391
Periodeafgrænsningsposter		228.254	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.232.712	2.408.026
Gældsforpligtelser i alt		2.232.712	2.408.026
Passiver i alt		1.220.362	1.394.014

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	687.289	730.870
Pensionsbidrag	32.100	28.800
Andre omkostninger til social sikring	14.277	8.042
Andre personaleomkostninger	11.818	24.707
	<u>745.484</u>	<u>792.419</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Depositum kr. 10.000 er stillet som sikkerhed for SKAT.