

Beer Trade ApS

Edisonsvej 3
5000 Odense C
CVR-nr. 38018450

Årsrapport 01.07.2017 - 31.12.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2019

Dirigent

Navn: René Bo Dyrvig

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Beer Trade ApS
Edisonsvej 3
5000 Odense C

CVR-nr.: 38018450

Stiftet: 19.06.2016

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.07.2017 - 31.12.2018

Direktion

René Bo Dyrvig

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 31.12.2018 for Beer Trade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31.05.2019

Direktion

René Bo Dyrvig

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Beer Trade ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Beer Trade ApS for regnskabsåret 01.07.2017 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 31.12.2018 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 for 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 realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig 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 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 31.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Allan Dydensborg Madsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34144

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål at købe, producere og afsætte drikkevarer til engroshandel.

Grundet nyt koncernforhold har selskabet i året omlagt regnskabsår, således at regnskabsåret fremadrettet følger kalenderåret. Regnskabsåret udgøres således af en periode på 18 måneder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 83 t.kr. Egenkapitalen udgør 143 t.kr. pr. 31.12.2018.

Grundet omstrukturering i virksomheden samt en større omkostning vedr. relokation af varelager anser ledelsen årets resultat som værende tilfredsstillende. Der forventes ligeledes et positivt resultat i det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste/tab		1.094.467	(480)
Personaleomkostninger	1	(838.446)	(648)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(136.392)</u>	<u>(86)</u>
Driftsresultat		119.629	(1.214)
Andre finansielle indtægter	3	7.489	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(17.585)</u>	<u>(49)</u>
Resultat før skat		109.533	(1.263)
Skat af årets resultat	5	<u>(26.278)</u>	<u>273</u>
Årets resultat		<u>83.255</u>	<u>(990)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>83.255</u>	<u>(990)</u>
		<u>83.255</u>	<u>(990)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2016/17 t.kr.
Goodwill		320.808	428
Immaterielle anlægsaktiver	6	320.808	428
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		66.627	67
Materielle anlægsaktiver	7	66.627	67
Deposita		10.000	57
Finansielle anlægsaktiver		10.000	57
Anlægsaktiver		397.435	552
Fremstillede varer og handelsvarer		1.093.573	994
Varebeholdninger		1.093.573	994
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		297.837	281
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.000
Udskudt skat		246.320	273
Andre tilgodehavender		153.709	54
Tilgodehavender		697.866	1.608
Likvide beholdninger		230.600	272
Omsætningsaktiver		2.022.039	2.874
Aktiver		2.419.474	3.426

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2016/17 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført overskud eller underskud		<u>92.992</u>	<u>10</u>
Egenkapital		<u>142.992</u>	<u>60</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>641.203</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>641.203</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	300.000	0
Bankgæld		3.248	6
Leverandører af varer og tjenesteydelser		206.124	217
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	49
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.002.225	2.955
Anden gæld		<u>123.682</u>	<u>139</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.635.279</u>	<u>3.366</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.276.482</u>	<u>3.366</u>
Passiver		<u>2.419.474</u>	<u>3.426</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	9.737	59.737
Årets resultat	0	83.255	83.255
Egenkapital ultimo	50.000	92.992	142.992

Noter

	2018	2016/17
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	776.363	605
Pensioner	35.134	34
Andre omkostninger til social sikring	21.723	6
Andre personaleomkostninger	5.226	3
	838.446	648
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	
	2018	2016/17
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	106.935	71
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	29.457	15
	136.392	86
	2018	2016/17
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	5.901	0
Valutakursreguleringer	101	0
Øvrige finansielle indtægter	1.487	0
	7.489	0
	2018	2016/17
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	41
Renteomkostninger i øvrigt	347	3
Valutakursreguleringer	1.007	0
Øvrige finansielle omkostninger	16.231	5
	17.585	49

Noter

	2018	2016/17
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	26.278	(273)
	26.278	(273)
		Goodwill
		kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		499.033
Kostpris ultimo		499.033
Af- og nedskrivninger primo		(71.290)
Årets afskrivninger		(106.935)
Af- og nedskrivninger ultimo		(178.225)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		320.808
		Andre
		anlæg,
		drifts-
		materiel og
		inventar
		kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		81.853
Tilgange		29.408
Kostpris ultimo		111.261
Af- og nedskrivninger primo		(15.177)
Årets afskrivninger		(29.457)
Af- og nedskrivninger ultimo		(44.634)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		66.627

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>300.000</u>	<u>641.203</u>
	<u>300.000</u>	<u>641.203</u>
	<u>2018</u> kr.	<u>2016/17</u> t.kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<u>142.889</u>	<u>180</u>

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Animal Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse på nom. 941 t.kr. er der afgivet virksomhedspant i tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelagre, driftsmateriel og inventar samt goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Grundet nyt koncernforhold har selskabet i året omlagt regnskabsperiode fra 30.06 til 31.12. Regnskabsåret udgøres således af en periode på 18 måneder, og på baggrund heraf er tallene i årsrapporten ikke direkte sammenlignelige.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, eksterne omkostninger og ejendomsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger til selskabets lejemål i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, renovation, el, vand og varme.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 7 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Anvendt regnskabspraksis

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.