

Beer Trade ApS

Edisonvej 3
5000 Odense C
CVR-nr. 38018450

Årsrapport 19.09.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2017

Dirigent



Navn: Michael Sandal

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Beer Trade ApS

Edisonvej 3

5000 Odense C

CVR-nr.: 38018450

Stiftet: 19.09.2016

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 19.09.2016 - 30.06.2017

Årsrapportens nummer: 1

Direktion

Michael Sandal

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 19.09.2016 - 30.06.2017 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 19.09.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30.11.2017

Direktion



Michael Sandal

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Beer Trade ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Beer Trade ApS for regnskabsåret 19.09.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 19.09.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 30.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556


Lars Knåge Nielsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Grundlaget for Beer Trade ApS er at købe, producere og afsætte drikkevarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets årsrapport for perioden 19. september 2016 til 30. juni 2017 udviser et underskud på 990 t.kr og en egenkapital på 60 t.kr.

Selskabets ledelse betragter årets resultat som utilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret modtaget skattefrit tilskud på 1.000.000 kr. fra moderselskabet.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(478.996)
Personaleomkostninger	2	(648.180)
Af- og nedskrivninger	3	(86.467)
Driftsresultat		(1.213.643)
Andre finansielle indtægter	4	94
Andre finansielle omkostninger	5	(49.315)
Resultat før skat		(1.262.864)
Skat af årets resultat	6	272.598
Årets resultat		(990.266)
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		(990.266)
		(990.266)

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Goodwill		427.743
Immaterielle anlægsaktiver	7	427.743
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		66.676
Materielle anlægsaktiver	8	66.676
Deposita		56.524
Finansielle anlægsaktiver		56.524
Anlægsaktiver		550.943
Fremstillede varer og handelsvarer		994.093
Varebeholdninger		994.093
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		281.350
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.000.000
Udskudt skat	9	272.598
Andre tilgodehavender		54.112
Tilgodehavender		1.608.060
Likvide beholdninger		272.062
Omsætningsaktiver		2.874.215
Aktiver		3.425.158

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	10	50.000
Overført overskud eller underskud		9.734
Egenkapital		59.734
Bankgæld		5.839
Leverandører af varer og tjenesteydelser		217.346
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.004.204
Anden gæld		138.035
Kortfristede gældsforpligtelser		3.365.424
Gældsforpligtelser		3.365.424
Passiver		3.425.158
Going concern	1	
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12	

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Øvrige egenkapitalposter	0	1.000.000	1.000.000
Årets resultat	0	(990.266)	(990.266)
Egenkapital ultimo	50.000	9.734	59.734

Noter

1. Going concern

Der har i virksomhedens første regnskabsår været afholdt ekstraordinært mange omkostninger til oprydning i eksisterende kunde og samarbejdsrelationer, samt til opbygning af helt nyt koncept for distribution og salg.

Alle indikatorer peger på fortsat positiv udvikling i omsætningen, og at driftsomkostningerne er minimeret, hvorfor vi forventer positiv resultat af driften, senest i perioden 2018/19.

Virksomheden har i perioden modtaget skattefrit tilskud fra sit moderselskab, og det vil ligeledes i perioden frem til 30.06.2018 modtage nødvendig kapitaltilførsel til opretholdelse af den ønskede drift.

	2016/17
	kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	605.855
Pensioner	33.930
Andre omkostninger til social sikring	5.808
Andre personaleomkostninger	2.587
	648.180
	2016/17
	kr.
3. Af- og nedskrivninger	
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	71.290
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	15.177
	86.467
	2016/17
	kr.
4. Andre finansielle indtægter	
Valutakursreguleringer	94
	94
	2016/17
	kr.
5. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	41.426
Renteomkostninger i øvrigt	2.820
Øvrige finansielle omkostninger	5.069
	49.315

Noter

	2016/17
	kr.
6. Skat af årets resultat	
Ændring af udskudt skat	(272.598)
	(272.598)
	Goodwill
	kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgange	499.033
Kostpris ultimo	499.033
Årets afskrivninger	(71.290)
Af- og nedskrivninger ultimo	(71.290)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	427.743
	Andre
	anlæg,
	drifts-
	materiel og
	inventar
	kr.
8. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	81.853
Kostpris ultimo	81.853
Årets afskrivninger	(15.177)
Af- og nedskrivninger ultimo	(15.177)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	66.676
	2016/17
	kr.
9. Udskudt skat	
Materielle anlægsaktiver	(1.163)
Fremførbare skattemæssige underskud	273.761
	272.598

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
10. Virksomhedskapital			
Selskabsskapital	500	100	50.000
	<u>500</u>		<u>50.000</u>

2016/17
kr.

11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb

180.319

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet en betalingsgaranti på 250 t.kr. overfor en leverandør.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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 og el, vand og varme.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, 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, 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 brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. 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. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.