

Ølluminati ApS

St. Sct. Peder Stræde 8, st., 8800 Viborg

CVR-nr. 38 52 52 55

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. april 2018

Mads Claus Henriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 27. marts - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27. marts - 31. december 2017 for Ølluminati ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. marts - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 4. april 2018

Direktion

Mads Claus Henriksen

Theis Bach Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Ølluminati ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ølluminati ApS for regnskabsåret 27. marts - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 4. april 2018

midt revision ApS
Registreret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 39 06 57 97

Morten Nørgaard
Registreret revisor
MNE-nr. mne34171

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Ølluminati ApS
St. Sct. Peder Stræde 8, st.
8800 Viborg

CVR-nr.: 38 52 52 55

Regnskabsperiode: 27. marts - 31. december 2017

Hjemsted: Viborg

Direktion

Mads Claus Henriksen
Theis Bach Nielsen

Revisor

midt revision ApS
Registreret revisionsvirksomhed
Toldboden 3, 2. sal
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er fremstilling af øl samt drift af ølbar.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ølluminati ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 27. marts - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|
| Nettoomsætning | | 852.580 |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | | -278.696 |
| Andre eksterne omkostninger | | -289.639 |
| Bruttoresultat | | 284.245 |
| Personaleomkostninger | 1 | -356.895 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -72.650 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -15.377 |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | -88.027 |
| Resultat før finansielle poster | | -88.027 |
| Finansielle omkostninger | | -3.256 |
| Resultat før skat | | -91.283 |
| Skat af årets resultat | 2 | 18.910 |
| Årets resultat | | -72.373 |
| Overført resultat | | -72.373 |
| | | -72.373 |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. |
|---|-------------|------------------------------|
| Aktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>169.010</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>169.010</u> |
| Deposita | | <u>43.100</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>43.100</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>212.110</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | <u>27.925</u> |
| Varebeholdninger | | <u>27.925</u> |
| Andre tilgodehavender | | 10.000 |
| Udskudt skatteaktiv | | 18.910 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>18.125</u> |
| Tilgodehavender | | <u>47.035</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>35.246</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>110.206</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>322.316</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 250.000 |
| Overført resultat | | <u>-72.373</u> |
| Egenkapital | 4 | <u>177.627</u> |
| Banker | | 63.060 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.159 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 312 |
| Anden gæld | | <u>71.158</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>144.689</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>144.689</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>322.316</u></u> |
| Eventualposter m.v. | 5 | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | |

Noter

| | <u>2017</u> kr. |
|--|--|
| 1 Personaleomkostninger | |
| Lønninger | 335.460 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.745 |
| Andre personaleomkostninger | <u>18.690</u> |
| | <u>356.895</u> |
| | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> |
| | |
| Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt. | |
| | |
| 2 Skat af årets resultat | |
| Årets udskudte skat | <u>-18.910</u> |
| | <u>-18.910</u> |
| | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | |
| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
| Kostpris 27. marts 2017 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>184.387</u> |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>184.387</u> |
| | |
| Af- og nedskrivninger 27. marts 2017 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>15.377</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017 | <u>15.377</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>169.010</u> |

Noter

4 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 27. marts 2017 | 250.000 | 0 | 250.000 |
| Årets resultat | 0 | -72.373 | -72.373 |
| Egenkapital 31. december 2017 | 250.000 | -72.373 | 177.627 |

5 Eventualposter m.v.

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.