

---

# ***Slotsbryggeriet Gavnø ApS***

Gavnø 2, 4700 Næstved

## **Årsrapport for 2016**

---

CVR-nr. 89 79 77 13

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 31/5 2017

Otto baron Reedtz-Thott  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Slotsbryggeriet Gavnø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gavnø, den 31. maj 2017

## Direktion

Otto baron Reedtz-Thott

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Slotsbryggeriet Gavnø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Slotsbryggeriet Gavnø ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Slagelse, den 31. maj 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Claus Kjær Poulsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Slotsbryggeriet Gavnø ApS  
Gavnø 2  
4700 Næstved

CVR-nr.: 89 79 77 13  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Gavnø

### Direktion

Otto baron Reedtz-Thott

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70C  
4200 Slagelse

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Slotsbryggeriet Gavnø ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive bryggeri, destilleri samt anden i forbindelse hermed slægtet virksomhed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 70.388, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 308.891.

## Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt selskabskapital og forventer at retablere denne inden for 2-3 år via egen indtjening eller kapitalindsud.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-11.403</b>	<b>-387.070</b>
Personaleomkostninger	2	-10.512	-57.106
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-234.313</u>	<u>-230.814</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-256.228</b>	<b>-674.990</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		450.000	0
Finansielle indtægter		0	6
Finansielle omkostninger	4	<u>-123.384</u>	<u>-28.077</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>70.388</b>	<b>-703.061</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>70.388</u></b>	<b><u>-703.061</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>70.388</u>	<u>-703.061</u>
		<b><u>70.388</u></b>	<b><u>-703.061</u></b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		0	104.600
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>104.600</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		208.966	187.839
Indretning af lejede lokaler		0	93.320
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>208.966</b>	<b>281.159</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder		650.000	650.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>650.000</b>	<b>650.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>858.966</b>	<b>1.035.759</b>
<b>Varebeholdninger</b>	5	<b>357.329</b>	<b>235.856</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.057	27.356
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.316.748	1.296.748
Andre tilgodehavender		4.525	52.204
Udskudt skatteaktiv		213.552	213.552
Periodeafgrænsningsposter		233.187	55.111
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.799.069</b>	<b>1.644.971</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>83.507</b>	<b>32.036</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.239.905</b>	<b>1.912.863</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.098.871</b>	<b>2.948.622</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-508.891	-579.279
<b>Egenkapital</b>	6	<b>-308.891</b>	<b>-379.279</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		410	97.262
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.029.854	2.986.268
Anden gæld		377.498	244.371
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.407.762</b>	<b>3.327.901</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.407.762</b>	<b>3.327.901</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.098.871</b>	<b>2.948.622</b>
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Selskabets ledelse har afgivet henstand med betaling for en periode af 12 måneder.

Selskabets moderselskab har afgivet støtteerklæring med henblik på, at afdække eventuelt likviditetsmæssigt underskud som måtte opstå indenfor den næste 12 måneders periode.

	2016 DKK	2015 DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	10.131	55.009
Andre personaleomkostninger	381	2.097
	<u>10.512</u>	<u>57.106</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

## 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	104.600	104.600
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	129.713	126.214
	<u>234.313</u>	<u>230.814</u>
Goodwill	104.600	104.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.393	30.814
Indretning af lejede lokaler	93.320	95.400
	<u>234.313</u>	<u>230.814</u>

## 4 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	123.342	28.077
Valutakurstab	42	0
	<u>123.384</u>	<u>28.077</u>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>5 Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	17.077	61.102
Varer under fremstilling	0	21.000
Færdigvarer og handelsvarer	340.252	153.754
	<b>357.329</b>	<b>235.856</b>

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	-579.279	-379.279
Årets resultat	0	70.388	70.388
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>200.000</b>	<b>-508.891</b>	<b>-308.891</b>

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Lejekontrakter

Lejeforpligtelse vedrørende bryggeri samt driftsmateriel	0	50.000
Huslejekontrakt, uopsigelsesperiode	87.500	87.500

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Driftsselskabet af 1. november 1984 ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Slotsbryggeriet Gavnø ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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 indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktions lønninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomhed. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr og omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.