

ØLBUTIKKEN ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/10/2012

Jeppe Jarnit-Bjergsø
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om review	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ØLBUTIKKEN ApS

Istedgade 44

1650 København V

CVR-nr: 28321023

Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Ledespåtegning

Årsrapporten er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2011 til 30. juni 2012 for Ølbutikken ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 18/10/2012

Direktion

Jeppe Jarnit-Bjergsø

Michael Peyk

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til ledelsen i ØLBUTIKKEN ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for ØLBUTIKKEN ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, omfattende resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger om forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på resultatopgørelsen i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på DKK 84.835 i regnskabsåret, der sluttede 30. juni 2012, og at selskabets kortfristede forpligtelser pr. denne dato overstiger omsætningsaktiverne med DKK 3.742. Disse forhold sammen med de i andre noteoplysninger nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Frederiksberg, 18/10/2012

Gert Hunosøe
Registreret Revisor
TimeVision Frederiksberg

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabs-klasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

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.

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning, korrigeret for ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling og med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter produktions-, salgs- og distributionsomkostninger, samt administrationsomkostninger.

Skatter, herunder udskudt skat

I skat af årets resultat indregnes regulering af udskudt skat samt skat af selskabets skattepligtige indkomst for året.

Selskabets skattepligtige indkomst fremkommer ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster. Skat beregnes heraf med en skatteprocent på 25.

Udskudt skat fremkommer som 25 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver på balancetidspunktet.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi.

Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Goodwill 10 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.300 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi.

Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Varebeholdninger

Kostpris for fremstillede færdigvarer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til gældens nominelle værdi.

Omgøring af fremmed valuta samt behandling af valutakursfortjenester og -tab
Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		162.400	27.529
Personaleomkostninger	1	-249.158	-23.863
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-74.812
Resultat af ordinær primær drift		-86.758	-71.146
Øvrige finansielle omkostninger		-16.360	-7.914
Ordinært resultat før skat		-103.118	-79.060
Ekstraordinært resultat før skat		-103.118	-79.060
Skat af årets resultat		18.283	19.765
Årets resultat		-84.835	-59.295
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-84.835	-59.295
I alt		-84.835	-59.295

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		0	0
Andre tilgodehavender		64.256	64.256
Finansielle anlægsaktiver i alt		64.256	64.256
Anlægsaktiver i alt		64.256	64.256
Fremstillede varer og handelsvarer		91.587	98.563
Varebeholdninger i alt		91.587	98.563
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		118.348	147.381
Udsudte skatteaktiver		37.692	15.074
Andre tilgodehavender		0	31.952
Periodeafgrænsningsposter		2.235	2.565
Tilgodehavender i alt		158.275	196.972
Likvide beholdninger		31.958	16.412
Omsætningsaktiver i alt		281.820	311.947
AKTIVER I ALT		346.076	376.203

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)	2	125.000	125.000
Overført resultat		-124.545	-39.710
Egenkapital i alt		455	85.290
Anden gæld		60.059	
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	60.059	0
Gæld til banker		24.884	75.718
Leverandører af varer og tjenesteydelser		180.699	76.979
Anden gæld		79.979	21.237
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	116.979
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		285.562	290.913
Gældsforpligtelser i alt		345.621	290.913
PASSIVER I ALT		346.076	376.203

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK
Løn og gager	234.137	0
Andre omkostninger til social sikring	15.021	23.863
	<u>249.158</u>	<u>23.863</u>

2. Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)

	2011/12	2010/11
	DKK	DKK
Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede del af gældsforpligtelser DKK 60.059 forfalder DKK 0 efter 5 år.

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Usikkerhed om fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på resultatopgørelsen i regnskabets, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på DKK 84.835 i regnskabsåret, der sluttede 30. juni 2012, og at selskabets kortfristede forpligtelser pr. denne dato overstiger omsætningsaktiverne med DKK 3.742. Disse forhold sammen med de i andre noteoplysninger nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Selskabets ejere og ledelse har afgivet en tilbagetrædelseserklæring for deres tilgodehavende hos selskabet på DKK 60.059 frem til aflæggelsen af årsregnskabet for perioden den 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Der henvises til ledelsesberetningen.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Selskabet har endvidere to huslejeforpligtelser. Lejen pristalsreguleres, dog med maksimum 3 % stigning p.a. Huslejeforpligtelsen er opgjort til TDKK 129 og har en opsigelsesperiode på 3 måneder.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 8. nov 2012.