


Ølbutikken ApS
Istedgade 44 kl.
1650 København V

Årsrapport

1. juli 2012 til 30. juni 2013

CVR-nr. 28321023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/11 2013


Michael Peyk Nielsen
Dirigent

TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionsaktieselskab
Falkoner Allé 1, 3.
DK-2000 Frederiksberg

Telefon: +45 3888 0824
Telefax: +45 3888 0855
Mail: tv.frederiksberg@time.dk

CVR-nr: 31 94 35 82
Bank: 5470 1728893
Web: www.timevision.dk

Frederiksberg - Brøndby - Hillerød - Slagelse
Member of IEC - www.iecnet.net

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Uafhængig revisors erklæring	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Noter	12
Andre noteoplysninger	13

Selskab

Ølbutikken ApS
Istedgade 44 kl.
1650 København V

CVR. nr.: 28321023

Telefon: 33220304

Direktion

Michael Peyk Nielsen

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

Michael Peyk Nielsen, Tuxensvej 28, 2700 Brønshøj

Revisor

TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2012 til 30. juni 2013 for Ølbutikken ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 15. november 2013

Direktionen:


Michael Peyk Nielsen

Til kapitalejerne i Ølbutikken ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Ølbutikken ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

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

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette 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 selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en 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 selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på andre noteoplysninger i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på TDKK 25 i regnskabsåret, der sluttede 30. juni 2013, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med TDKK 24. 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, den 15. november 2013

TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionsaktieselskab

Gert Hunosøe
Registreret Revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

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 til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Immaterielle anlægsaktiver

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

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Goodwill 10 år

Goodwill er fuldt ud afskrevet.

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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar Brugstid 3-5 år

Varebeholdninger

Kostpris for fremstillede færdigvarer.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til nominel værdi.

Skyldig skat 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Omregning af fremmed valuta samt behandling af valutakursfortjenester og –tab

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelse

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013		
Bruttofortjeneste	177.288	162.400
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-194.936	-249.158
Resultat før finansielle poster	-17.648	-86.758
Finansielle omkostninger	-13.919	-16.360
Resultat før skat	-31.567	-103.118
Skat af årets resultat	6.664	18.283
Årets resultat	-24.903	-84.835
Overført resultat, primo	-124.545	-39.710
Årets resultat	-24.903	-84.835
Til disposition	-149.448	-124.545
Overført resultat	-149.448	-124.545
Resultatdisponering i alt	-149.448	-124.545

Balance

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Aktiver pr. 30. juni 2013		
Deposita	64.256	64.256
Finansielle anlægsaktiver i alt	64.256	64.256
<hr/>		
Anlægsaktiver i alt	64.256	64.256
<hr/>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	122.355	91.587
Varebeholdninger i alt	122.355	91.587
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.848	118.348
Udsudte skatteaktiver	44.356	37.692
Periodeafgrænsningsposter	11.831	2.235
Tilgodehavender i alt	74.035	158.275
Likvide beholdninger	3.484	31.958
<hr/>		
Omsætningsaktiver i alt	199.874	281.820
<hr/>		
Aktiver i alt	264.130	346.076
<hr/>		

Balance

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Passiver pr. 30. juni 2013		
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-149.448	-124.545
Egenkapital i alt	-24.448	455
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	60.059
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	60.059
Kreditinstitutter	127.475	24.884
Leverandører af varer og tjenesteydelser	58.684	180.699
Anden gæld	34.413	79.979
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	68.006	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	288.578	285.562
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	288.578	345.621
Passiver i alt	264.130	346.076

2012/13 2011/12
DKK DKK

1 Løn, gager og personaleomkostninger

Løn, gager og personaleomkostninger	184.587	234.137
Andre omkostninger til social sikring	10.349	15.021
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	194.936	249.158

2 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	125.000	125.000

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

Usikkerhed om fortsat drift

Der foreligger en væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet har lidt et nettotab på TDKK 25 i regnskabsåret, og selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med TDKK 24 den 30. juni 2013.

Efterfølgende begivenheder

Selskabet har efter regnskabsårets udløb solgt kerneaktiviteten i selskabet og ledelsen overvejer nu selskabets fremtid.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.

Leje- og leasingforpligtelser

Virksomheden har leje- og leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i balancen, der på balancedagen udgør:

Virksomheden har en huslejeforpligtelse. Lejen pristalsreguleres, dog med minimum 3 % stigning p.a. Huslejeforpligtelsen p.a. er opgjort til TDKK 136 og har en opsigelsesperiode på 3 måneder.