

ANPARTSSELSKABET AF 16/6 2003

Flakhaven 2, st tv
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2016

Kirsten Redder
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ANPARTSSELSKABET AF 16/6 2003

Flakhaven 2, st tv

5000 Odense C

CVR-nr: 27212263

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

Carsten Bjørn Jensen Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Skovhaven 138

5320 Agedrup

DK Danmark

CVR-nr: 25452313

P-enhed: 1007719392

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Anpartsselskabet af 16/6 2003.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30/05/2016

Direktion

Kirsten Redder
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ANPARTSSELSKABET AF 16/6 2003

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ANPARTSSELSKABET AF 16/6 2003 for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gøres opmærksom på følgende forhold.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af ledelsesberetningen forventes det, at der fortsat kan opnås finansiering fra moderselskabet, hvilket anses for en forudsætning for fortsat drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, 30/05/2016

Carsten Bjørn Jensen
Statsautoriseret revisor
Carsten Bjørn Jensen Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR: 25452313

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet driver et mikrobryggeri med restaurant, som åbnede i januar 2005.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet i 2015 er et underskud på 298.000 kr. efter skat.

Moderselskabet har ydet lån på 7.222.000 kr., som blandt andet finansierer de hidtidige underskud.

Det forventes, at moderselskabet også fremover yder finansiering, således at selskabet har likviditet til fortsat drift.

Det forventes, at der også i 2016 vil være et positivt resultat før renter til moderselskabet og afskrivninger, således at der er likviditet til at videreføre driften.

Det forventes, at der i en årrække vil være behov for kredit fra moderselskabet til finansiering af fortsat drift. Denne finansiering fra moderselskabet anses for en forudsætning for at aflægge regnskab med fortsat drift for øje.

Indretning af lejede lokaler blev i 2008 afskrevet med 4.114.000 kr. udover den ordinære afskrivning, hvorefter dette aktiv var afskrevet fuldt ud. Afskrivningen blev foretaget efter en vurdering af genindvindingsværdien.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabet bestræber sig på at afhænde aktiviteten, hvilket forventes at kunne ske uden forringelse af selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultatet omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Moderselskabet og datterselskabet er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Udgifter ved indretning af lejede lokaler, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	14 år	10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 20 år	0 - 15 %
Indretning af lejede lokaler	4 år	0%

Efter en vurdering af genindvindingsværdien blev indretning af lejede lokaler afskrevet fuldt ud i 2008.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er 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 direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig og tilgodehavende 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 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. 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 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter

fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.980.723	2.323.254
Personaleomkostninger	1	-1.880.527	-2.149.219
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-216.737	-409.692
Resultat af ordinær primær drift		-116.541	-235.657
Andre finansielle indtægter		1.171	1.646
Øvrige finansielle omkostninger	2	-290.687	-303.529
Ordinært resultat før skat		-406.057	-537.540
Skat af årets resultat	3	107.649	141.798
Årets resultat		-298.408	-395.742
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-298.408	-395.742
I alt		-298.408	-395.742

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		660.184	802.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		381.599	456.020
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.041.783	1.258.520
Anlægsaktiver i alt		1.041.783	1.258.520
Råvarer og hjælpematerialer		42.341	64.886
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000	10.000
Varebeholdninger i alt		52.341	74.886
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.322	18.215
Tilgodehavende skat		58.336	51.425
Andre tilgodehavender		10.000	39.854
Tilgodehavender i alt		89.658	109.494
Likvide beholdninger		223.057	462.171
Omsætningsaktiver i alt		365.056	646.551
Aktiver i alt		1.406.839	1.905.071

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		-7.204.706	-6.906.298
Egenkapital i alt	5	-6.704.706	-6.406.298
Hensættelse til udskudt skat		188.537	237.850
Hensatte forpligtelser i alt		188.537	237.850
Leverandører af varer og tjenesteydelser		234.497	267.200
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		7.221.551	7.264.807
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		466.960	541.512
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.923.008	8.073.519
Gældsforpligtelser i alt		7.923.008	8.073.519
Passiver i alt		1.406.839	1.905.071

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	1.694.913	1.941.913
Pensionsbidrag	145.319	154.149
Andre omkostninger til social sikring	40.295	53.157
	1.880.527	2.149.219

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteudgifter til moderselskab	290.687	295.580
Finansielle omkostninger i øvrigt	0	7.949
	290.687	303.529

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	58.336	51.425
Ændring af udskudt skat	49.313	90.373
	107.649	141.798

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktions-anlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. lejede lokaler kr.	Indretning af lokaler kr.
Kostpris primo	2.213.805	3.031.641	4.731.413
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	-105.330	0
Kostpris ultimo	2.213.805	2.926.311	4.731.413
Af- og nedskrivning primo	-1.411.305	-2.575.621	-4.731.413
Årets afskrivning	-142.316	-74.421	0
Tilbageførsel ved afgang	0	105.330	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1.553.621	-2.544.712	-4.731.413
Regnskabsmæssig værdi ultimo	660.184	381.599	0

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	-6.906.298	-6.406.298
Årets resultat		-298.408	-298.408
Egenkapital ultimo	500.000	-7.204.706	-6.704.706

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet driver et mikrobryggeri med restaurant.

Vedrørende selskabets økonomiske forhold

Moderselskabet har ydet lån på 7.222.000 kr., som blandet andet finansierer de hidtidige underskud.

Det forventes, at moderselskabet også fremover yder finansiering, således at selskabet har likviditet til fortsat drift.

Det forventes, at der også i 2016 vil være et positivt resultat før renter til moderselskabet og afskrivninger, således at der er likviditet til at videreføre driften.

Det forventes, at der i en årrække vil være behov for kredit fra moderselskabet til finansiering af fortsat drift. Denne finansiering fra moderselskabet anses for en forudsætning for at aflægge regnskab med fortsat drift for øje.

Indretning af lejede lokaler blev i 2008 afskrevet med 4.114.000 kr. udover den ordinære afskrivning, hvorefter dette aktiv var afskrevet fuldt ud. Afskrivningen blev foretaget efter en vurdering af genindvindingsværdien.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Hæftelse som følge af sambeskatning med tilknyttet virksomhed (moderselskabet).

Andre forhold

Der er stillet bankgarantier på 181.000 kr. overfor udlejer.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2015	2014
Gennemsnitligt antal ansatte	6	7