

ANPARTSSELSKABET AF 16/6 2003

Flakhaven 2, st tv
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

01/05/2017

Kirsten Redder
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	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: 01/01/2016 - 31/12/2016

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 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 18/04/2017

Direktion

Kirsten Redder
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i ANPARTSSELSKABET AF 16/6 2003

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ANPARTSSELSKABET AF 16/6 2003 for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedr. fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på regnskabsnoten "Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold", hvoraf fremgår, at selskabet ikke mere har egentlig aktivitet, og at det er hensigten, at selskabet skal ophøre. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, 18/04/2017

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet har drevet et mikrobryggeri med restaurant indtil 9. juni 2016, hvor virksomheden blev afhændet. Herefter har selskabet ikke haft egentlig aktivitet, bortset fra det som følger med afviklingen af virksomheden.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet i 2016 er et overskud på 423.000 kr. efter skat.

Moderselskabet har ydet lån på 5.944.000 kr., som finansierer de hidtidige underskud.

Selskabet har ikke mere egentlig aktivitet, og det er hensigten at afvikle selskabet. De eneste tilbageværende aktiver er tilgodehavender og likvide beholdninger. Balancen pr. 31. december 2016 anses at være aflagt under hensyntagen til en afvikling af selskabet.

Med udgangspunkt i gældsforpligtelser i henhold til balancen pr. 31. december 2016 forventes, at det alene vil være moderselskabet, som lider tab.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke i øvrigt indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke 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.

Ved anvendelse af uændret regnskabspraksis for 2016 er der taget hensyn til det i ledelsesberetningen anførte, om at det er hensigten at afvikle selskabet.

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 acontoskatte.

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.

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		1.560.761	1.980.723
Personaleomkostninger	1	-704.196	-1.880.527
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-53.670	-216.737
Resultat af ordinær primær drift		802.895	-116.541
Andre finansielle indtægter		1.022	1.171
Øvrige finansielle omkostninger	2	-260.729	-290.687
Ordinært resultat før skat		543.188	-406.057
Skat af årets resultat	3	-119.502	107.649
Årets resultat		423.686	-298.408
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		423.686	-298.408
I alt		423.686	-298.408

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		0	660.184
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	381.599
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	0	1.041.783
Anlægsaktiver i alt		0	1.041.783
Råvarer og hjælpematerialer		0	42.341
Fremstillede varer og handelsvarer		0	10.000
Varebeholdninger i alt		0	52.341
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	21.322
Tilgodehavende skat		0	58.336
Andre tilgodehavender		10.000	10.000
Tilgodehavender i alt		10.000	89.658
Likvide beholdninger		31.010	223.057
Omsætningsaktiver i alt		41.010	365.056
Aktiver i alt		41.010	1.406.839

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		-6.781.020	-7.204.706
Egenkapital i alt		-6.281.020	-6.704.706
Hensættelse til udskudt skat		0	188.537
Hensatte forpligtelser i alt		0	188.537
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.999	234.497
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		5.943.650	7.221.551
Skyldig selskabsskat		308.039	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		20.342	466.960
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.322.030	7.923.008
Gældsforpligtelser i alt		6.322.030	7.923.008
Passiver i alt		41.010	1.406.839

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	626.553	1.694.913
Pensionsbidrag	53.996	145.319
Andre omkostninger til social sikring	23.647	40.295
	<u>704.196</u>	<u>1.880.527</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Renteudgifter til moderselskab	260.425	290.687
Finansielle omkostninger i øvrigt	304	0
	<u>260.729</u>	<u>290.687</u>

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	-308.039	58.336
Ændring af udskudt skat	188.537	49.313
Udgift / indtægt	<u>-119.502</u>	<u>107.649</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktions-anlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg kr.	Indretning af mv. lejede lokaler kr.
Kostpris primo	2.213.805	2.926.311	4.731.413
Tilgang	0	0	0
Afgang	-2.213.805	-2.926.311	-4.731.413
Kostpris ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-1.553.621	-2.544.712	-4.731.413
Årets afskrivning	-44.474	-9.196	0
Tilbageførsel ved afgang	1.598.095	2.553.908	4.731.413
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	0

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet drev et mikrobryggeri med restaurant indtil 9. juni 2016, hvor virksomheden blev afhændet. Herefter har selskabet ikke haft egentlig aktivitet, bortset fra det som følger med afviklingen af virksomheden.

Moderselskabet har ydet lån på 5.944.000 kr., som finansierer de hidtidige underskud.

Selskabet har ikke mere egentlig aktivitet, og det er hensigten at afvikle selskabet. De eneste tilbageværende aktiver er tilgodehavender og likvide beholdninger. Balancen pr. 31. december 2016 anses at være aflagt under hensyntagen til en afvikling af selskabet.

Med udgangspunkt i gældsforpligtelser i henhold til balancen pr. 31. december 2016 forventes, at det alene vil være moderselskabet, som lider tab.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

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

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016	2015
Gennemsnitligt antal ansatte	6	6

Antal beskæftigede i 2016 gælder perioden 1/1 - 9/6. Herefter er der ansat 1 direktør.