

Tobaks Fabrikken K/S

Lille Østergade 3, kl., 7500 Holstebro

CVR-nr. 32 26 56 34

Årsrapport for 2015

7. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. maj 2016

Rune Bach Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Tobaks Fabrikken K/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 21. maj 2016

Direktionen

Jonas Koldsø Pedersen

Rune Bach Jakobsen

Bestyrelse

Komplementarselskabet 7500live ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Tobaks Fabrikken K/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Tobaks Fabrikken K/S for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 Etiske 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.

Herning, den 21. maj 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Sillesen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tobaks Fabrikken K/S Lille Østergade 3, kl. 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 32 26 56 34
	Stiftet: 16. juni 2009
	Hjemstedskommune: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Komplementarselskabet 7500live ApS
Direktionen	Jonas Koldsø Pedersen Rune Bach Jakobsen
Revisor	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at afholde koncerter og dermed beslægtet aktivitet.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		2.918.606	1.974.690
Personaleomkostninger	1	-1.930.054	-1.670.303
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-230.290</u>	<u>-214.863</u>
Resultat af primær drift		758.262	89.524
Andre finansielle indtægter		1.922	100
Finansielle omkostninger	2	<u>-53.645</u>	<u>-85.815</u>
Årets resultat		<u>706.539</u>	<u>3.809</u>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>706.539</u>	<u>3.809</u>
		<u>706.539</u>	<u>3.809</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	135.532	162.132
Indretning af lejede lokaler	438.511	610.201
Materielle anlægsaktiver	574.043	772.333
Deposita	101.900	100.650
Finansielle anlægsaktiver	101.900	100.650
Anlægsaktiver	675.943	872.983
Fremstillede varer og handelsvarer	258.332	196.993
Varebeholdninger	258.332	196.993
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.670	45.818
Andre tilgodehavender	151.797	82.377
Tilgodehavender	168.467	128.195
Likvide beholdninger	281.857	101.557
Omsætningsaktiver	708.656	426.745
Aktiver	1.384.599	1.299.728

Passiver

Virksomhedskapital	75.000	75.000
Overført resultat	-17.750	-416.789
Egenkapital	57.250	-341.789
Leverandører af varer og tjenesteydelser	328.608	172.279
Gæld til tilknyttede virksomheder	135.226	135.305
Anden gæld	863.515	1.333.933
Kortfristede gældsforpligtelser	1.327.349	1.641.517
Gældsforpligtelser	1.327.349	1.641.517
Passiver	1.384.599	1.299.728
Eventualforpligtelser	4	

Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.891.224	1.613.532	
Andre omkostninger til social sikring	18.684	26.417	
Øvrige personaleomkostninger	20.146	30.354	
	<u>1.930.054</u>	<u>1.670.303</u>	
2 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	5.296	5.400	
Andre finansielle omkostninger	48.349	80.415	
	<u>53.645</u>	<u>85.815</u>	
3 Egenkapital			
	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	75.000	-416.789	-341.789
Hævninger	0	-307.500	-307.500
Årets resultat	0	706.539	706.539
Egenkapital pr. 31. december	<u>75.000</u>	<u>-17.750</u>	<u>57.250</u>
4 Eventualforpligtelser			
Huslejeforpligtelse udgør DKK 417.279 årlig i 2 år og 5 mdr.			

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Tobaks Fabrikken K/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og éntreindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført, og indbetalingen er modtaget eller med rimeligt sikkerhed kan forventes modtaget.

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Da virksomheden ikke er et selvstændigt skattesubjekt, indgår det skattemæssige resultat af virksomheden i kommanditisternes indkomst- og formueforhold.

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. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende 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 hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Finansielle gældsforpligtelser

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