

Tobaks Fabrikken K/S

Lille Østergade 3, kl., 7500 Holstebro

CVR-nr. 32 26 56 34

Årsrapport for 2016

8. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. marts 2017

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 24. marts 2017

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 2016 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 24. marts 2017

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 | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|-------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.456.692 | 2.918.606 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.185.922 | -1.930.054 |
| Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver | | <u>-235.796</u> | <u>-230.290</u> |
| Resultat af primær drift | | 1.034.974 | 758.262 |
| Andre finansielle indtægter | | 2.109 | 1.922 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-15.443</u> | <u>-53.645</u> |
| Resultat før skat | | 1.021.640 | 706.539 |
| Årets resultat | | <u>1.021.640</u> | <u>706.539</u> |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Overført resultat | | <u>1.021.640</u> | <u>706.539</u> |
| | | <u>1.021.640</u> | <u>706.539</u> |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| Note | DKK | DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 88.386 | 135.532 |
| Indretning af lejede lokaler | 290.221 | 438.511 |
| Materielle anlægsaktiver | 378.607 | 574.043 |
| Deposita | 101.900 | 101.900 |
| Finansielle anlægsaktiver | 101.900 | 101.900 |
| Anlægsaktiver | 480.507 | 675.943 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 245.847 | 258.332 |
| Varebeholdninger | 245.847 | 258.332 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 20.082 | 16.670 |
| Andre tilgodehavender | 119.684 | 151.797 |
| Tilgodehavender | 139.766 | 168.467 |
| Likvide beholdninger | 185.873 | 281.857 |
| Omsætningsaktiver | 571.486 | 708.656 |
| Aktiver | 1.051.993 | 1.384.599 |

Passiver

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 75.000 | 75.000 |
| Overført resultat | 96.351 | -17.750 |
| Egenkapital | 171.351 | 57.250 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 118.300 | 328.608 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 135.510 | 135.226 |
| Anden gæld | 626.832 | 863.515 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 880.642 | 1.327.349 |
| Gældsforpligtelser | 880.642 | 1.327.349 |
| Passiver | 1.051.993 | 1.384.599 |
| Eventualforpligtelser | 4 | |

Noter til årsrapporten

| | 2016 | 2015 |
|---|-------------------------|----------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.138.152 | 1.891.224 |
| Andre omkostninger til social sikring | 20.672 | 18.684 |
| Øvrige personaleomkostninger | 27.098 | 20.146 |
| | <u>2.185.922</u> | <u>1.930.054</u> |
| Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget | <u>3</u> | <u>3</u> |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 5.284 | 5.296 |
| Andre finansielle omkostninger | 10.159 | 48.349 |
| | <u>15.443</u> | <u>53.645</u> |
| 3 Egenkapital | | |
| | Virksomheds- kapital | Overført resultat |
| | <u>75.000</u> | <u>57.250</u> |
| Egenkapital pr. 1. januar | 75.000 | -17.750 |
| Hævet | 0 | -687.547 |
| Tilskud fra koncern | 0 | -219.992 |
| Årets resultat | 0 | 1.021.640 |
| | <u>75.000</u> | <u>171.351</u> |
| Egenkapital pr. 31. december | <u>75.000</u> | <u>96.351</u> |
| 4 Eventualforpligtelser | | |
| Huslejeforpligtelse udgør DKK 419.796 i 1 år og 5 mdr. | | |

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Tobaks Fabrikken K/S for 2016 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

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% |

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Regnskabspraksis

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.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.