

Halsnæs Bryghus A/S
Nordre Beddingsvej 35
3390 Hundested

CVR-nummer: 30505948

Årsrapport
1. januar 2013 til 31. december 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2014

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2013 for Halsnæs Bryghus A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 6. maj 2014

Direktion

Mette Ingversen

Maise Thruø

Bestyrelse

Jens-Ole Pedersen
Formand

Thomas Jacob Ingversen

Alex Lau Larsen

Tanja Simone Boriis Höper

Jeppe Raunkjær Siglev

Lars Christian Kühnau
Frederiksen

Henrik Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Halsnæs Bryghus A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Halsnæs Bryghus A/S for perioden 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Frederiksværk, den 6. maj 2014

Revisorhuset Halsnæs

Registreret revisionsaktieselskab

Jakob Løkke
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Halsnæs Bryghus A/S Nordre Beddingsvej 35 3390 Hundested
	CVR-nr.: 30 50 59 48
	Stiftet: 16. januar 2008
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jens-Ole Pedersen, formand Thomas Jacob Ingversen Alex Lau Larsen Tanja Simone Boriis Höper Jeppe Raunkjær Siglev Lars Christian Kühnau Frederiksen Henrik Nielsen
Direktion	Mette Ingversen Maise Thruø
Pengeinstitut	Handelsbanken A/S Nørregade 34 3300 Frederiksværk
Revisor	Revisorhuset Halsnæs Registreret revisionsaktieselskab Strandvejen 46 3300 Frederiksværk
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 24. maj 2014 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Året der gik

Også i 2013 fortsatte den positive udvikling for Halsnæs Bryghus A/S. Dette skyldes dels et fortsat højt og kreativt aktivitetsniveau samt en fortsat fantastisk positiv opbakning fra både bryghusets aktionærer og de mange stamkunder og turister, som fortsat flittigt benytter bryghuset. I modsætning til 2012, blev sommeren 2013 endvidere fantastisk varm og solrig, hvilket i høj grad har medvirket til den positive udvikling. Det lykkedes således at øge omsætningen fra 5.976K til 7.260K.

Dækningsgraden blev samtidig forbedret fra 56,1 % til 57,3 %, hvilket sammen med en fortsat fornuftig omkostningsstyring, har resulteret i en forbedring af resultatet før skat fra t.kr. 133K i 2012 til t.kr. 487K i 2013.

2013 bød endvidere på en fortsat yderst gunstig udvikling af Bryghusets likviditet.

Bestyrelsen betragter således resultatet som absolut tilfredsstillende.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har gennem hele året, i lighed med tidligere, været at drive en kultur- og turistattraktion i form af et bryggeri med salg af øl og mad, og dermed beslægtede aktiviteter for turister samt lokalbefolkningen og anden dermed, efter bestyrelsens skøn, forbunden virksomhed, herunder afholdelse af kulturelle aktiviteter på kommercielt grundlag.

Hændelser efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabets afslutning indtruffet hændelser af væsentlig betydning for selskabets drift. Udviklingen i de første måneder af 2014 følger de budgetterede tal.

Forventet udvikling

I forventning om en vejrmæssigt tilfredsstillende sommer, forventer ledelsen og bestyrelsen et resultat for 2014 på niveau med 2013. Der påtænkes endvidere i 2014 at påbegynde en yderligere udvidelse af faciliteterne, for såvel serveringsareal som køkken for at sikre den fortsatte positive udvikling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Halsnæs Bryghus A/S for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse

	2013 DKK	2012 TDKK
1. januar 2013 til 31. december 2013		
Bruttofortjeneste	3.307.773	2.566
1 Personaleomkostninger	-2.538.925	-2.142
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-250.850	-230
Driftsresultat	517.998	194
Andre finansielle indtægter	416	0
Andre finansielle omkostninger	-31.225	-61
Resultat før skat	487.189	133
2 Skat af årets resultat	-149.022	-64
Årets resultat	338.167	69
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	338.167	69
Disponeret i alt	338.167	69

Balance pr. 31. december 2013

	2013 DKK	2012 TDKK
Aktiver		
3 Grunde og bygninger	2.534.245	2.531
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	238.816	241
Materielle anlægsaktiver	2.773.061	2.772
Anlægsaktiver i alt	2.773.061	2.772
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	89.575	88
Varebeholdninger	89.575	88
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	93.337	94
Udskudt skatteaktiv	5.881	125
Periodeafgrænsningsposter	50.376	31
Tilgodehavender	149.594	250
Likvide beholdninger	743.146	292
Omsætningsaktiver i alt	982.315	630
Aktiver	3.755.376	3.402

Balance pr. 31. december 2013

	2013 DKK	2012 TDKK
Passiver		
Virksomhedskapital	2.092.000	2.092
Overkurs ved emission	1.698.000	1.698
Overført resultat	-1.772.200	-2.110
4 Egenkapital	2.017.800	1.680
Kreditinstitutter	604.572	879
5 Langfristede gældsforpligtelser	604.572	879
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	31.560	149
Leverandører af varer og tjenesteydelser	592.483	393
6 Selskabsskat	31.196	0
Anden gæld	477.765	301
Kortfristede gældsforpligtelser	1.133.004	843
Gældsforpligtelser i alt	1.737.576	1.722
Passiver	3.755.376	3.402
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Ejerforhold		

Noter

	2013 DKK	2012 TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.477.838	2.105
Andre omkostninger til social sikring	61.087	37
Personaleomkostninger i alt	2.538.925	2.142
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	30.025	0
Regulering af udskudt skat	118.997	64
Skat af årets resultat i alt	149.022	64
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo	4.241.364	656.986
Tilgang i årets løb	129.416	120.368
Afgang i årets løb	0	-48.221
Kostpris 31. december 2013	4.370.780	729.133
Af-/nedskrivninger, primo	-1.710.795	-413.431
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	48.221
Årets af-/nedskrivninger	-125.740	-125.107
Af-/nedskrivninger 31. december 2013	-1.836.535	-490.317
Materielle anlægsaktiver i alt	2.534.245	238.816

Noter

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	2.092.000	0	2.092.000
Overkurs ved emission	1.698.000	0	1.698.000
Overført resultat	-2.110.367	338.167	-1.772.200
	<u>1.679.633</u>	<u>338.167</u>	<u>2.017.800</u>

Ingen ændringer i virksomhedskapitalen indenfor de seneste 5 år.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	1.027.289	636.132	31.560	470.164
	<u>1.027.289</u>	<u>636.132</u>	<u>31.560</u>	<u>470.164</u>

	2013 DKK	2012 TDKK
6 Selskabsskat		
Skat af årets resultat	31.196	0
Selskabsskat i alt	<u>31.196</u>	<u>0</u>

7 Eventualposter mv. Ingen

Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået grundlejeaftale. Den årlige leje er på DKK 76.860. Lejen pristalsreguleres. Lejeaftalen kan opsiges med 1 års varsel til udgangen af et år (31. december).

2013
DKK

2012
TDKK

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der tinglyst ejerpantebrev på nom. DKK 2.500.000 i ejendommen beliggende Nordre Beddingsvej 35, 3390 Hundested, matr. nr. 1 BE, Hundested By.

Herudover ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

9 Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

Navn:	Bopæl:
Alex Lau Larsen	Hundested
Flemming Haase	Farum
Ivan Leth	Hundested
Jeppe Siglev	Hundested
Simon Pedersen	Hundested
Peter Sonne	København N
Sp/f NM Holding	Færøerne
Michael Reuther	Cypern
Jens Henriksen Holding ApS	Hundested
Hensus Holding ApS	Hundested
VL Holding ApS	Hundested