Gronemann's
- din personlige revisor

CPH Beverage A/S

Tværvej 21, Buresø
3550 Slangerup
CVR-nr. 36 54 37 01

Årsrapport for 2015/16

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/2 2017

Dirigent
Erik Østergaard

Registreret revisionsanpartsselskab • Revision • Rådgivning
Bymidten 80 • 3500 Værløse
Tlf: 30 27 28 72 • info@gronemanns.dk • www.gronemanns.dk
CVR: 32 56 36 27 • Danske Bank 3306 001 056 7076

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for CPH Beverage A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 28. februar 2017

Direktion:

Erik Østergaard

Bestyrelse:

Jette Lyson
(formand)

Melanie Østergaard Lyson

Erik Østergaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CPH Beverage A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CPH Beverage A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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

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 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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.

Værløse, den 28. februar 2017

Gronemann's
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 32 56 36 27

Kon Gronemann
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	CPH Beverage A/S Tværvej 21 Buresø 3550 Slangerup	
	CVR-nr.:	36 54 37 01
	Stiftet:	4. februar 2015
	Hjemsted:	Egedal
	Regnskabsår:	1. oktober – 30. september
Direktion	Erik Østergaard	
Bestyrelse	Jette Lyson (formand) Melanie Østergaard Lyson Erik Østergaard	
Revision	Gronemann's registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse CVR-nr.: 32 56 36 27	

Væsentligste aktiviteter
Selskabets formål er engroshandel med øl, mineralvand, vin, frugt- og grøntsagssaft og dertil relaterede ydelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet er med virkning fra primo regnskabsåret fusioneret med søsterselskabet Østergaard Company ApS med CPH Beverage A/S som fortsættende virksomhed.

Selskabets resultat er overskudsgivende med t.kr. 153, som ledelsen anser for tilfredsstillende. Forventningerne til næste år er et positiv resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CPH Beverage A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har valgt ikke at oplyse nettoomsætningen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den i ledelsesberetningen omtalte gennemførte fusion er behandlet efter sammenlægningsmetoden med tilhørende tilpasning af sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelses-omkostninger 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.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Udbytte
Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

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 der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser 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.

Resultatopgørelse

for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note		2015/16 kr.	7 mdr. t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	**1.297.052**	**-269**
1	Personaleomkostninger	-444.158	-152
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-460.573	-48
	DRIFTSRESULTAT	**392.321**	**-469**
2	Finansielle indtægter	32.759	11
3	Finansielle omkostninger	-224.919	-128
	RESULTAT FØR SKAT	**200.161**	**-586**
4	Skat af årets resultat	-47.002	128
	ÅRETS RESULTAT	**153.159**	**-458**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført overskud	153.159	-458
	DISPONERET I ALT	**153.159**	**-458**

Balance

pr. 30. september 2016

AKTIVER

Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.477.596	1.322
5	**Materielle anlægsaktiver**	**2.477.596**	**1.322**
	ANLÆGSAKTIVER	**2.477.596**	**1.322**
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.441.813	1.083
	Varebeholdninger	**1.441.813**	**1.083**
	Tilgodehavender fra salg	831.239	771
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.261.203	943
	Tilgodehavende selskabsskat	86.011	55
	Andre tilgodehavender	0	78
	Periodeafgrænsningsposter	6.108	0
	Udskudt skatteaktiv	0	73
	Tilgodehavender	**2.184.561**	**1.920**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**3.626.374**	**3.003**
	AKTIVER	**6.103.970**	**4.325**

Balance

pr. 30. september 2016

PASSIVER

Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Selskabskapital	500.006	500
	Overkurs ved emission	1.999.999	0
	Overført resultat	204.138	51
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
6	**EGENKAPITAL**	**2.704.143**	**551**
	Hensættelse til udskudt skat	5.020	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER	**5.020**	**0**
	Gæld til kreditinstitutter	2.681.778	2.870
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	308.873	527
	Anden gæld	404.156	377
	Kortfristede gældsforpligtelser	**3.394.807**	**3.774**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**3.394.807**	**3.774**
	PASSIVER	**6.103.970**	**4.325**

7 **Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

		2015/16 kr.	7 mdr. t.kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Gager og vederlag	407.913	143
	Pensioner	25.500	8
	Andre omkostninger til social sikring	10.745	1
		444.158	**152**
2	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	32.759	11
		32.759	**11**
3	**Finansielle omkostninger**		
	Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	8
	Andre finansielle omkostninger	224.919	120
		224.919	**128**
4	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-30.518	-55
	Regulering af udskudt skat	77.520	-73
		47.002	**-128**

	2016 kr.

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	0
Tilgang ved fusion primo	1.322.306
Tilgang i året	1.615.863
Afgang	0
Kostpris 30. september 2016	2.938.169
Afskrivninger 1. oktober 2015	0
Årets afskrivninger	460.573
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. september 2016	460.573
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2016	**2.477.596**

2016
kr.

6 Egenkapital

	1/10 2015	Tilgang ved fusion	Kapitalfor-højelser	Forslag til årets resultat-fordeling	30/9 2016
Selskabskapital	500.000	0	6	0	500.006
Overkurs ved emission	0	0	1.999.999	0	1.999.999
Overført resultat	700	50.284	-5	153.159	204.138
Henlagt til udbytte	0	0	0	0	0
	500.700	**50.284**	**2.000.000**	**153.159**	**2.704.143**

Selskabskapitalen er fordelt således:	
A-Aktier, 500.005 stk. à nom. 1 kr.	500.005
B-Aktier, 1 stk. à nom. 1 kr.	1
	500.006

	2016 kr.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet indtræder i huslejeforpligtelse, der på balancedagen udgør i alt t.kr. 3 i uopsigelighedsperioden. Lejekontrakten har på balancedagen en uopsigelighedsperiode på 1 måned.

Kreditinstitut har udstedt betalingsgarantier for selskabet til en værdi af t.kr. 75 for leverandørgæld.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt udbytteskat.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut, er der givet virksomhedspant (skadesløsbrev) i selskabets debitorer, goodwill og immaterielle rettigheder samt varebeholdninger af råvarer og hjælpematerialer for t.kr. 3.000.