

Virklund Bryghus ApS

Mørksøvej 3, 8600 Silkeborg.

CVR-nr. 29010692

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. december 2022.

Claus Tarstrup
Dirigent

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Virklund Bryghus ApS for regnskabsåret 2021/22.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser forsat betingelserne for at fravælge revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 22. november 2022.

Direktionen

Claus Tarstrup
Direktør

Til den daglige ledelse i Virklund Bryghus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Virklund Bryghus ApS for regnskabsåret 2021/22 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 det interne årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standard Board for Accountants' internationale retningslinier for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetance og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af dette, 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.

Skanderborg den 22. november 2022.

Revisions-Partner, registrerede revisorer

cvr.nr. 6930 5210

Nis-Ole Nissen
registreret revisor

mne7480

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive eget bryggeri.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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. Hvis valuta positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætningen

Indtægter ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleudgifter

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

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider.

| | | | |
|---|---------|-----------|----|
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | Restværdi | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | Restværdi | 0% |

Mindre nyanskaffelser (opgjort efter de til enhver tid skattemæssige grænser) af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og ændring i udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen**Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

I varernes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til pålydende værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris.

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 t. kr. |
|--|------|----------------|-------------------|
| Bruttoresultat | | 346.484 | 367 |
| Personaleudgifter | 1 | 287.921 | 236 |
| Afskrivninger | | 88.805 | 93 |
| Resultat før finansiering | | -30.242 | 38 |
| Finansieringsudgifter | | 6.717 | 4 |
| Resultat før skat | | -36.959 | 34 |
| Skatter | 2 | -7.967 | 7 |
| Årets resultat | | -28.992 | 27 |
| Forslag til resultatdisponering : | | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | -28.992 | 27 |
| Disponeret i alt | | -28.992 | 27 |

| | Note | 30.06.22 kr. | 30.06.21 t. kr. |
|---|------|-----------------|--------------------|
| AKTIVER | | | |
| Indretning lejede lokaler | | 42.548 | 91 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 86.739 | 127 |
| Materielle anlægsaktiver | | 129.287 | 218 |
| Andre tilgodehavender | | 62.748 | 63 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 62.748 | 63 |
| Anlægsaktiver | | 192.035 | 281 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 240.348 | 195 |
| Varebeholdninger | | 240.348 | 195 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 142.674 | 150 |
| Tilgodehavender | | 142.674 | 150 |
| Likvide beholdninger | | 23.448 | 16 |
| Omsætningsaktiver | | 406.470 | 361 |
| Aktiver | | 598.505 | 642 |

| | Note | 30.06.22 kr. | 30.06.21 t. kr. |
|--|------|-----------------|--------------------|
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | 183.761 | 213 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Egenkapital | | 308.761 | 338 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 18.281 | 34 |
| Hensatte forpligtelser | | 18.281 | 34 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 94.006 | 61 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 22.339 | 38 |
| Anden gæld | | 155.118 | 171 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 271.463 | 270 |
| Gældsforpligtelser | | 271.463 | 270 |
| Passiver | | 598.505 | 642 |
| Eventualposter mv. | 3 | | |

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|---------|---------|
| | kr. | t. kr. |

1 Personaleudgifter

De samlede personaleudgifter incl. gager kan specificeres således :

| | | |
|---|----------------|------------|
| Lønninger | 280.144 | 229 |
| Andre personaleudgifter | 7.777 | 7 |
| Personaleudgifter | 287.921 | 236 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | 2 | 2 |

2 Skatter

| | | |
|----------------------------------|---------------|----------|
| Årets beregnede aktuelle skat | 8.183 | 23 |
| Årets regulering af udskudt skat | -16.150 | -16 |
| I alt | -7.967 | 7 |

3 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Leje af lokaler udgør årligt 108. t.kr. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør 54 t.kr.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Claus Tarstrup

Direktør

Serienummer: afb0cf08-5d8b-4cbf-bdcd-0940e8f95c8a

IP: 185.199.xxx.xxx

2022-12-05 08:44:45 UTC



Nis-Ole Nissen

Godkendt revisor

Serienummer: CVR:69305210-RID:52169040

IP: 87.53.xxx.xxx

2022-12-05 08:54:15 UTC



Claus Tarstrup

Dirigent

Serienummer: afb0cf08-5d8b-4cbf-bdcd-0940e8f95c8a

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-12-07 10:31:01 UTC



Penneo dokumentnøgle: 73QVW-VWYXD-BIJUB-CB883-IMG37-VGWKA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>