

Virklund Bryghus ApS

Mørksøvej 3, 8600 Silkeborg.

CVR-nr. 29010692

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. september 2020.



Claus Tarstrup

Dirigent

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Virklund Bryghus ApS for regnskabsåret 2019/20.

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 17. september 2020.

Direktionen



Claus Tarstrup
Direktør

Til den daglige ledelse i Virklund Bryghus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Virklund Bryghus ApS for regnskabsåret 2019/20 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, 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 17. september 2020.

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.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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, inclusive 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 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.

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

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	2019/20 kr.	2018/19 t. kr.
Bruttoresultat		378.774	556
Personaleudgifter	2	233.341	374
Indtjeningsbidrag		145.433	182
Afskrivninger		96.603	97
Resultat før finansiering		48.830	85
Finansieringsudgifter		31.795	33
Resultat før skat		17.035	52
Skatter		4.115	12
Årets resultat		12.920	40
Forslag til resultatdisponering :			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		12.920	40
Disponeret i alt		12.920	40

	Note	30.06.20 kr.	30.06.19 t. kr.
AKTIVER			
Indretning lejede lokaler		138.839	187
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		171.874	220
Materielle anlægsaktiver		310.713	407
Andre tilgodehavender		107.622	63
Finansielle anlægsaktiver		107.622	63
Anlægsaktiver		418.335	470
Råvarer og hjælpematerialer		162.224	220
Varebeholdninger		162.224	220
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		127.566	183
Tilgodehavender		127.566	183
Likvide beholdninger		0	3
Omsætningsaktiver		289.790	406
Aktiver		708.125	876

	Note	30.06.20 kr.	30.06.19 t. kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		186.115	173
Egenkapital		311.115	298
Hensættelser til udskudt skat		50.292	63
Hensatte forpligtelser		50.292	63
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		202.855	356
Modtagne forudbetalinger fra kunder		465	1
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.795	26
Anden gæld		110.603	132
Kortfristede gældsforpligtelser		346.718	515
Gældsforpligtelser		346.718	515
Passiver		708.125	876
Eventualposter mv.	3		

	2019/20	2018/19
	kr.	t. kr.

1 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter. I posten indgår tillige andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter

Kompensation omsætning - COVID19	69.000	0
Kompensation faste omkostninger - COVID19	44.875	0
I alt	113.875	0

Omkostninger

Revisorerklæring - COVID19	12.000	0
I alt	12.000	0

Særlige poster indgår på flg. linier i resultatopgørelsen

Bruttoresultat	101.875	0
Resultat af særlige poster, netto	101.875	0

2 Personaleudgifter

De samlede personaleudgifter incl. gager kan specificeres således :

Lønninger	218.340	359
Andre personaleudgifter	15.001	15
Personaleudgifter	233.341	374
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	2	2

3 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Leje af lokaler udgør årligt 105. t.kr. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør 53 t.kr.