



Esbjerg Bryghus ApS

Jyllandsgade 14 D
6700 Esbjerg
CVR-nr. 32933378

Årsrapport 01.07.2022 - 30.06.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
13.11.2023

Lars Glindemann
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022/23	6
Balance pr. 30.06.2023	7
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Esbjerg Bryghus ApS
Jyllandsgade 14 D
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 32933378

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2022 - 30.06.2023

Bestyrelse

Carsten Puggaard Nielsen, formand
Lars Glindemann
Michael Elis Madsen
Mette Holmboe Glindemann
Mikkel Ammitzbøll Jensen

Direktion

Carsten Puggaard Nielsen, direktør
Lars Glindemann, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
6700 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 for Esbjerg Bryghus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 13.11.2023

Direktion

Carsten Puggaard Nielsen
direktør

Lars Glindemann
adm. dir.

Bestyrelse

Carsten Puggaard Nielsen
formand

Lars Glindemann

Michael Elis Madsen

Mette Holmboe Glindemann

Mikkel Ammitzbøll Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Esbjerg Bryghus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Esbjerg Bryghus ApS for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 13.11.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Anders Rasmussen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34316

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er udvikling, produktion og salg af øl samt hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 65 t.kr. mod et overskud på 13 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen, og er derfor omfattet af Selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen reetableres ved fremtidig drift.

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.467.669	862.599
Personaleomkostninger	2	(1.418.455)	(765.726)
Af- og nedskrivninger	3	(95.347)	(60.399)
Andre driftsomkostninger		(26.301)	0
Driftsresultat		(72.434)	36.474
Andre finansielle omkostninger		(8.164)	(21.225)
Resultat før skat		(80.598)	15.249
Skat af årets resultat	4	15.674	(2.064)
Årets resultat		(64.924)	13.185
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(64.924)	13.185
Resultatdisponering		(64.924)	13.185

Balance pr. 30.06.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		225.693	153.872
Indretning af lejede lokaler		156.042	211.030
Materielle aktiver	5	381.735	364.902
Deposita		12.000	30.250
Finansielle aktiver	6	12.000	30.250
Anlægsaktiver		393.735	395.152
Råvarer og hjælpematerialer		43.447	27.255
Fremstillede varer og handelsvarer		153.809	152.456
Varebeholdninger		197.256	179.711
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.790	18.404
Udskudt skat		36.000	19.326
Andre tilgodehavender		69.139	110.859
Tilgodehavende skat		0	1.000
Periodeafgrænsningsposter		78.696	4.448
Tilgodehavender		198.625	154.037
Likvide beholdninger		125.206	25.975
Omsætningsaktiver		521.087	359.723
Aktiver		914.822	754.875

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført overskud eller underskud		(64.758)	166
Egenkapital		35.242	100.166
Bankgæld		238.300	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		53.268	45.474
Leverandører af varer og tjenesteydelser		139.446	207.482
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		257.953	257.952
Anden gæld	7	190.613	143.801
Kortfristede gældsforpligtelser		879.580	654.709
Gældsforpligtelser		879.580	654.709
Passiver		914.822	754.875
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	166	100.166
Årets resultat	0	(64.924)	(64.924)
Egenkapital ultimo	100.000	(64.758)	35.242

Noter

1 Going concern

Selskabet har tabt mere en halvdelen af virksomhedskapitalen, og er derfor omfattet af Selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer, at egenkapital reetableres ved fremtidig drift.

Ud fra en samlet vurdering er det ledelsens opfattelse, at der kan tilvejebringes den nødvendige likviditet til at videreføre aktiviteterne i selskabet på kort og lang sigt. Ledelsen har derfor aflagt årsrapporten efter going concern princippet med fortsat drift for øje.

2 Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.384.994	743.797
Andre omkostninger til social sikring	33.461	21.929
	1.418.455	765.726
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	2

3 Af- og nedskrivninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	95.347	60.399
	95.347	60.399

4 Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	(16.674)	0
Regulering vedrørende tidligere år	1.000	2.064
	(15.674)	2.064

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	168.419	274.938
Tilgange	112.180	0
Kostpris ultimo	280.599	274.938
Af- og nedskrivninger primo	(14.547)	(63.908)
Årets afskrivninger	(40.359)	(54.988)
Af- og nedskrivninger ultimo	(54.906)	(118.896)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	225.693	156.042

6 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	30.250
Afgange	(18.250)
Kostpris ultimo	12.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.000

7 Anden gæld (kortfristet)

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Moms og afgifter	132.082	91.622
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	58.531	46.034
Anden gæld i øvrigt	0	6.145
	190.613	143.801

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	617.774	560.000

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Materielle aktiver**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.