




*Small Batch ApS
Skansevej 8B
3700 Rønne*

CVR-nummer: 36545925

ÅRSRAPPORT
1. januar 2022 - 31. december 2022

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7/3 2023



Johnny Fagerlund
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Small Batch ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

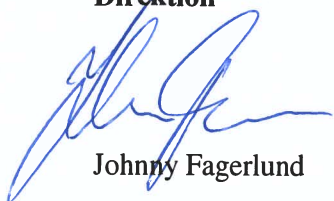
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 1 / 3 2023

Direktion



Johnny Fagerlund

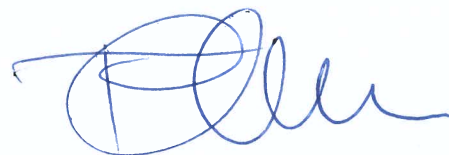
Bestyrelse



Jens Åge Olsen
Formand



Johnny Fagerlund



Tommy Bøgh Thomsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Small Batch ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Small Batch ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 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.

Rønne, den 1 / 3 2023

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Dan Andersen
registreret revisor
mne35435
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Small Batch ApS Skansevej 8B 3700 Rønne
	E-mail: Johnny@smallbatch.dk
	CVR-nr.: 36 54 59 25
	Kommune: Bornholm
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jens Åge Olsen, formand Johnny Fagerlund Tommy Bøgh Thomsen
Direktion	Johnny Fagerlund
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Dan Andersen Arne Olsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået i fremstilling og handel med øl.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket selskabets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. -65, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.155, og en egenkapital på t.kr. 663.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023

Der forventes, ud fra foretagne investeringer, en stigende aktivitet og en positiv indtjening for regnskabsåret 2023.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Small Batch ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

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. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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

RESULTATOPGØRELSEN

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.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	750.000 kr.
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 kr.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, 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.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevnen.

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 samt anden gæld, måles til nominal værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under langfristet gældsforpligtelse, vedrører modtaget tilskud til investeringer som indtægtsføres løbende i takt med afskrivning på det investerede aktiv.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	708.551	994
1 Personalemkostninger.....	-530.490	-660
2 Af- og nedskrivninger.....	-197.994	-221
DRIFTSRESULTAT	-19.933	113
Andre finansielle omkostninger	-80.578	-55
RESULTAT FØR SKAT	-100.511	58
3 Skat af årets resultat.....	35.784	-11
ÅRETS RESULTAT	-64.727	47
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-64.727	47
DISPONERET I ALT	-64.727	47

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

	2022	2021 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.166.904	1.941
4 Indretning af lejede lokaler	105.052	132
4 Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	251
Materielle anlægsaktiver	2.271.956	2.324
Deposita	31.750	32
Finansielle anlægsaktiver	31.750	32
ANLÆGSAKTIVER	2.303.706	2.356
Råvarer og hjælpematerialer	196.367	173
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	392.459	134
Varebeholdninger	588.826	307
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	108.432	75
Selskabsskat	2.000	5
Andre tilgodehavender	63.948	40
Udskudt skatteaktiv	45.402	10
Periodeafgrænsningsposter	29.750	0
Tilgodehavender	249.532	130
Likvide beholdninger	12.789	92
OMSÆTNINGSAKTIVER	851.147	529
AKTIVER	3.154.853	2.885

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital	51.300	51
Overkurs ved emission	499.700	500
Overført resultat.....	112.430	177
EGENKAPITAL.....	663.430	728
Kreditinstitutter	750.000	780
Periodeafgrænsningsposter.....	473.403	416
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	450.000	450
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.673.403	1.646
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	120.000	120
6 Kreditinstitutter	326.352	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	93.333	63
Anden gæld.....	158.910	316
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	119.425	12
Kortfristede gældsforpligtelser	818.020	511
GÆLDSFORPLIGTELSE R	2.491.423	2.157
PASSIVER	3.154.853	2.885
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	51.300	51
Virksomhedskapital ultimo	51.300	51
Overkurs ved emission primo.....	499.700	500
Overkurs ved emission ultimo	499.700	500
Overført resultat, primo	177.157	130
Årets resultat.....	-64.727	47
Overført resultat ultimo	112.430	177
EGENKAPITAL.....	663.430	728

NOTER

	2022	2021 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger	519.490	643
Andre omkostninger til social sikring	11.000	17
	<u>530.490</u>	<u>660</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Småanskaffelser.....	20.153	75
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	216.972	173
Indretning af lejede lokaler.....	26.263	26
Tilskud driftsmidler.....	-65.394	-53
	<u>197.994</u>	<u>221</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-35.784	11
	<u>-35.784</u>	<u>11</u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	2.318.105	183.841	250.600
Tilgang i årets løb	453.900	0	-250.600
Afgang i årets løb	-14.400	0	0
Kostpris 31. december 2022	<u>2.757.605</u>	<u>183.841</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-373.726	-52.526	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-216.975	-26.263	0
Af-/nedskrivninger 31. december 2022	<u>-590.701</u>	<u>-78.789</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>2.166.904</u>	<u>105.052</u>	<u>0</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	900.000	870.000	120.000	-270.000
Periodeafgrænsningspost- er	416.311	473.403	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	450.000	450.000	0	0
	<u>1.766.311</u>	<u>1.793.403</u>	<u>120.000</u>	<u>-270.000</u>

	2022	2021 kr. 1000
6 Kreditinstitutter		
Pengeinstitutter	326.352	0
	<u>326.352</u>	<u>0</u>

NOTER

	2021
2022	kr. 1000

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån i Bornholms Erhvervsfond er der deponeret løsøre pantebrev t.kr. 900 i selskabets maskiner, med bogført værdi t.kr. 2.167.