

*Small Batch ApS*  
*Skansevej 8B*  
*3700 Rønne*

*CVR-nummer: 36545925*

*ÅRSRAPPORT*  
*1. juli 2018 - 31. december 2019*

*(4. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22/ 2 2020



---

Philip Marker  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Seleksopslysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2018 - 31. december 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2018 - 31. december 2019 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 19/2 2020

**Direktion**



Johnny Fagerlund

**Bestyrelse**



Philip Marker  
Formand



Johnny Fagerlund

Small Batch ApS

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Small Batch ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Small Batch ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 31. december 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 19/2 2020

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74717810



Dan Andersen  
registreret revisor  
mne35435

FSR - danske revisorer

**SELSKABSOPLYSNINGER**

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

## LEDELSESBERETNING

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Regnskabsåret omfatter 18 måneder i forbindelse med selskabets omlægning af regnskabsår til kalenderåret.

### Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets 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.-295, hvilket er påvirket af flytning samt etablering af nyt og større anlæg. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 2.971, og en egenkapital på t.kr. 443.

### 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 2020

Der forventes en væsentlig stigende aktivitet og en positiv indtjening for regnskabsåret 2020.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Small Batch ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

### **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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdi.

#### 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.

#### Periodeafgrænsningsposter



*Small Batch ApS*

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2018 - 31. DECEMBER 2019

	2018/19	2017/18 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>197.283</b>	<b>285</b>
1 Personalemkostninger.....	-410.242	-120
2 Afskrivninger.....	-77.313	-25
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-290.272</b>	<b>140</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-88.903	-3
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-379.175</b>	<b>137</b>
3 Skat af årets resultat.....	84.062	-30
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-295.113</b>	<b>107</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-295.113	107
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-295.113</b>	<b>107</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	2.161.010	82
4 Indretning af lejede lokaler .....	183.841	0
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>2.344.851</b>	<b>82</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>2.344.851</b>	<b>82</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	130.680	15
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	179.396	78
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>310.076</b>	<b>93</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	142.700	395
Selskabsskat .....	6.000	0
Andre tilgodehavender .....	72.680	10
Udskudt skatteaktiv .....	81.777	0
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>303.157</b>	<b>405</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>12.942</b>	<b>10</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>626.175</b>	<b>508</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>2.971.026</b>	<b>590</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019  
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	51.300	51
Overkurs ved emission.....	499.700	0
Overført resultat .....	-108.032	188
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>442.968</b>	<b>239</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	0	2
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
Kreditinstitutter.....	907.500	30
Periodeafgrænsningsposter .....	522.603	0
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.430.103</b>	<b>30</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	15.000	15
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	201.605	216
Selskabsskat .....	0	17
Anden gæld .....	-3.085	70
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	884.435	1
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.097.955</b>	<b>319</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>2.528.058</b>	<b>349</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>2.971.026</b>	<b>590</b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

NOTER

	2018/19	2017/18 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	1
Lønninger.....	398.092	119
Andre omkostninger til social sikring.....	12.150	1
	<u>410.242</u>	<u>120</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Småanskaffelser.....	32.959	9
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	53.212	16
Tilskud driftsmidler .....	-8.858	0
	<u>77.313</u>	<u>25</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	0	23
Regulering af udskudt skat .....	-84.062	7
	<u>-84.062</u>	<u>30</u>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	120.673	0
Tilgang i årets løb .....	2.132.837	183.841
Afgang i årets løb .....	0	0
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>2.253.510</b>	<b>183.841</b>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-39.288	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-53.212	0
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b>-92.500</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 .....</b>	<b>2.161.010</b>	<b>183.841</b>

	Primo	Kapital- regulering	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital .....	51.000	300	0	51.300
Overkurs ved emission .....	499.700	0	0	499.700
Overført resultat .....	187.081	0	-295.113	-108.032
	<b>737.781</b>	<b>300</b>	<b>-295.113</b>	<b>442.968</b>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	45.000	922.500	15.000	0
Periodeafgrænsningspost- er .....	0	522.603	0	0
	<b>45.000</b>	<b>1.445.103</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>

NOTER

	2019	2018
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for lån i Bornholms Erhvervsfond er der deponeret løsøre pantebrev t.kr. 900 i selskabets maskiner, med bogført værdi t.kr. 2.019.		kr. 1000