

Munkebo Mikrobryg ApS
(CVR-nr. 37756288)Møllekajen 5
5000 Odense C**ÅRSRAPPORT 2020**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/6 2021

Dirigent


Claus Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning.....	1
Revisors erklæring om opstilling af regnskab.....	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Årsregnskab 1. januar – 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 7
Resultatopgørelse.....	8
Balance pr. 31. december 2020, aktiver.....	9
Balance pr. 31. december 2020, passiver.....	10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 for Munkebo Mikrobryg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 23. februar 2021

Direktion:



Claus Christensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Munkebo Mikrobryg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Munkebo Mikrobryg ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Den udførte assistance

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.

Odense, den 23. februar 2021

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42



Margit Frølund Hansen

Registreret revisor

mne3844

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Munkebo Mikrobryg ApS
Møllekajen 5
5000 Odense

Telefon: 50 66 70 05
E-mail: info@munkebo-mikrobryg.dk

CVR-nr.: 37 75 62 88
Stiftet: 27. maj 2016
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Claus Christensen

Revision

SØBY REVISORER A/S
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabet formål er at drive virksomhed inden for bryggeribranchen, herunder at forestå handel og service samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Selskabet kan beregne et udskudt skatteaktiv på t.kr. 697. Dette skatteaktiv er i balancen værdiansat til t.kr. 697 under hensyntagen til tidligere opnåede resultater, samt på baggrund af forventninger til at udnytte dette inden for en overskuelig tidshorizont. Værdiansættelsen er således betinget af positive resultater i alt, i niveauet 3,2 mioDKK indenfor de kommende 3-5 år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev ikke som forventet, og årets resultat anses for ikke tilfredsstillende. Der er i regnskabsåret ikke opnået den forventede omsætning og indtjening, hvilket primært skyldes et langt tilløb og stort ressourceforbrug på implementering og udvikling af nye produkter, markeder og strategi vedr. afsætning af selskabets produkter, samtidig med at Covid19-situationen naturligvis har haft indflydelse herpå.

Der er således anvendt betydelige ressourcer på produktudvikling, samt udvikling/strategi vedr. afsætningskanaler, samarbejdspartnere m.v. De heraf forventede øgede markedsandele og markant større afsætning, har haft en længere tidshorizont end forventet, men selskabet tror på en positiv effekt heraf i regnskabet for 2021 og frem. Der opleves interesse og forespørgsler på produkter og leverancer til kunder, klar til levering når de igen må åbne op og samfundet igen bliver normaliseret, og der forventes således en forbedret omsætning og indtjening i de kommende regnskabsår. Der arbejdes på at selskabet har det fornødne kapitalberedskab til at effektuere disse større forespørgsler og dette forventes at falde positivt ud. Selskabet har tabt sin anpartskapital, og det forventes at den kan reetableres ved egen indtjening i løbet af de kommende år. Selskabets målsætning for de kommende år er således at optimere salg og ydelser, og dermed øge salg og markedsandelene på markeder for deres produkter, med positive driftsresultater som følge heraf. Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev væsentligt ringere end forventet. Dette skyldtes primært Covid-19. Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Munkebo Mikrobryg ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er vurderet til 5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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	3-8 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under omsætningsaktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER

<u>Note</u>	<u>2020 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2019 i</u> <u>1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	-870.114	685
2. Personaleomkostninger	-665.427	-444
Af- og nedskrivninger	-177.953	-148
DRIFTSRESULTAT	-1.713.494	93
4. Finansielle omkostninger	-129.248	-27
RESULTAT FØR SKAT	-1.842.742	66
5. Skat af årets resultat	402.021	34
ÅRETS RESULTAT	<u>-1.440.721</u>	<u>100</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	-1.440.721	100
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-1.440.721</u>	<u>100</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

AKTIVER

<u>Note</u>		<u>2020 i hele kr.</u>	<u>2019 i 1.000 kr.</u>
	ANLÆGSAKTIVER:		
5.	Immaterielle anlægsaktiver:		
	Goodwill	0	130
6.	Materielle anlægsaktiver:		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	295.752	99
		<u>295.752</u>	<u>99</u>
	Finansielle anlægsaktiver:		
	Depositum	180.097	0
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>475.849</u>	<u>229</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Varebeholdninger:		
	Råvarer og hjælpematerialer	241.747	1.008
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	375.876	648
	Udskudte skatteaktiver	697.385	34
	Andre tilgodehavender	78.263	124
		<u>1.151.524</u>	<u>806</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.918</u>	<u>0</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.395.189</u>	<u>1.814</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.871.038</u></u>	<u><u>2.043</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

PASSIVER

<u>Note</u>	2020 i hele kr.	2019 i 1.000 kr.
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	280.107	246
Overkurs ved emission	0	878
Overført resultat	-712.756	-1.512
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	-432.649	-388
7. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:		
Anden gæld	929.538	881
Gæld til pengeinstitutter	0	63
	<u>929.538</u>	<u>944</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:		
7. Kortfristet del af langfristet gæld	63.155	52
Gæld til pengeinstitutter	452.844	649
Leverandører af varer og tjenester	377.600	471
Gæld til tilknyttede virksomheder	262.981	102
Anden gæld	217.569	213
	<u>1.374.149</u>	<u>1.487</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	2.303.687	2.431
PASSIVER I ALT	1.871.038	2.043
8. EVENTUALPOSTER		
9. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE		
10. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>2020 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2019 i</u> <u>1.000 kr.</u>
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital:		
Saldo primo	246.494	246
Kapitalforhøjelse	<u>33.613</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>280.107</u>	<u>246</u>
Overkurs ved emission:		
Saldo primo	877.706	878
Kapitalforhøjelse	1.166.387	0
Overført fra overkurs ved emission	-2.044.093	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>878</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	-1.511.500	-1.855
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	195.372	243
Overført fra overkurs ved emission	2.044.093	0
Årets resultat	<u>-1.440.721</u>	<u>100</u>
Saldo ultimo	<u>-712.756</u>	<u>-1.512</u>
Foreslået udbytte:		
Saldo primo	0	0
Betalt udbytte	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL, ULTIMO	<u>-432.649</u>	<u>-388</u>

NOTER

Note

1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste. I andre driftsindtægter er indeholdt kompensationer vedrørende Covid-19 med t.kr. 174.

	<u>2020 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2019 i</u> <u>1.000 kr.</u>
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	580.569	410
Pensioner	60.908	22
Andre omkostninger til social sikring m.v.	43.950	12
	<u>665.427</u>	<u>444</u>
Personer beskæftiget i gennemsnit:		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Antal	<u>2</u>	<u>2</u>
3. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	129.248	27
4. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Regulering af udskudt skat	-402.021	-34

NOTER

Note

5. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2020	650.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020	650.000
Afskrivninger 1. januar 2020	520.000
Afskr. på afhændede aktiver	0
Årets afskrivninger	<u>130.000</u>
Afskrivninger 31. december 2020	650.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>0</u>

6. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	<u>Andre anlæg driftsma- teriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2020	171.655
Årets tilgang	245.194
Årets afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020	416.849
Afskrivninger 1. januar 2020	73.144
Afskr. på afhændede aktiver	0
Årets afskrivninger	<u>47.953</u>
Afskr. 31. december 2020	<u>121.097</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>295.752</u>

NOTER

Note

7. **LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:**

	1/1 2020 gæld i alt	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	880.845	929.538	0	0
Gæld til pengeinstitutter	63.155	63.155	63.155	0
	944.000	992.693	63.155	0

8. **EVENTUALPOSTER M.V.:**

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Ingen.

9. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Selskabet har udstedt et virksomhedspant på i alt t.kr. 1.000 med pant i selskabets aktiver til bogført værdi t. kr. 994.

10. **OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER:**

Selskabet har i regnskabsåret ikke opnået den forventede omsætning og indtjening, hvilket primært skyldes et langt tilløb og stort ressourceforbrug til implementering og udvikling af nye produkter, markeder og strategi vedr. afsætning af selskabets produkter, samtidig med at Covid19-situationen naturligvis har haft indflydelse herpå. Selskabet oplever interesse og forespørgsler på produkter og leverancer til kunder, klar til levering når de igen må åbne op og samfundet igen bliver normaliseret, og derfor forventes en forbedret omsætning og indtjening i de kommende regnskabsår. Selskabet har efter regnskabsåret og arbejder fortsat på planer for at selskabet har det fornødne kapitalberedskab, til at effektuere de omtalte større forespørgsler og dette forventes at falde positivt ud, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet kan beregne et udskudt skatteaktiv på tkr. 697. Dette skatteaktiv er i balancen værdiansat til tkr. 697, hvilket er betinget af positive resultater fremadrettet på ca. 3,2 mioDKK inden for 3-5 år, og således værdiansat ud fra forventninger og udsigt til udnyttelse i fremadrettede positive resultater.