

Bryggeriet Flakhaven ApS

Flakhaven 2 B
5000 Odense C

CVR-nr. 37 76 00 99

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
29. juni 2023

René Bo Dyrvig
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Bryggeriet Flakhaven ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 29. juni 2023

Direktion

René Bo Dyrvig
direktør

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Bryggeriet Flakhaven ApS
Flakhaven 2 B
5000 Odense C

CVR-nr.: 37 76 00 99

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
Stiftet: 31. maj 2016

Hjemsted: Odense

Direktion

René Bo Dyrvig, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er bryggeri- og restaurationsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 281.858, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 6.140.313.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bryggeriet Flakhaven ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Som følger af Covid-19 har selskabet i regnskabsåret modtaget tilskud fra de offentlige hjælpepakker til erhvervslivet relateret til Covid-19. Selskabet har modtaget tilskud til dækning af lønkomensation for DKK. 48.106 og komensation for faste omkostninger af DKK. 606.245 som er indregnet som andre driftsindtægter i resultatopgørelsen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	3-8 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		4.474.454	3.084.751
Personaleomkostninger	2	-3.571.536	-1.625.551
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		902.918	1.459.200
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-322.245	-470.152
Resultat før finansielle poster		580.673	989.048
Finansielle indtægter	4	2.100	0
Finansielle omkostninger	5	-289.762	-184.329
Resultat før skat		293.011	804.719
Skat af årets resultat		-11.153	-40.889
Årets resultat		281.858	763.830
Overført resultat		281.858	763.830
		281.858	763.830

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		625.000	700.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		117.313	89.879
Indretning af lejede lokaler		640.290	0
Materielle anlægsaktiver		1.382.603	789.879
Deposita		237.649	237.649
Finansielle anlægsaktiver		237.649	237.649
Anlægsaktiver i alt		1.620.252	1.027.528
Varelager		79.870	238.061
Varebeholdninger		79.870	238.061
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		644.166	150.022
Andre tilgodehavender		42.786	142.118
Udskudt skatteaktiv		0	11.153
Tilgodehavender		686.952	303.293
Likvide beholdninger		345.986	650.174
Omsætningsaktiver i alt		1.112.808	1.191.528
Aktiver i alt		2.733.060	2.219.056

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-6.190.313	-6.472.171
Egenkapital	6	-6.140.313	-6.422.171
Leverandører af varer og tjenesteydelser		821.911	262.946
Gæld til tilknyttede virksomheder		196.828	189.078
Gæld til associerede virksomheder		7.460.017	7.452.965
Anden gæld		394.617	736.238
Kortfristede gældsforpligtelser		8.873.373	8.641.227
Gældsforpligtelser i alt		8.873.373	8.641.227
Passiver i alt		2.733.060	2.219.056
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-6.472.171	-6.422.171
Årets resultat	0	281.858	281.858
Egenkapital 31. december 2022	50.000	-6.190.313	-6.140.313

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Andre driftsindtægter		
Lønkomensation	48.106	225.817
Forpagtningsindtægter	0	924.719
Aføl	0	595.205
Kompensation faste omkostninger	606.245	1.122.475
	654.351	2.868.216
2 Personalemkostninger		
Lønninger	3.394.244	1.535.217
Pensioner	43.473	0
Andre omkostninger til social sikring	50.488	23.583
Andre personalemkostninger	83.331	66.751
	3.571.536	1.625.551
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	5
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	322.245	470.152
	322.245	470.152

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	2.100	0
	<u>2.100</u>	<u>0</u>
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	62.347	14.943
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	220.537	162.556
Andre finansielle omkostninger	6.878	6.830
	<u>289.762</u>	<u>184.329</u>
6 Egenkapital		
Virksomhedskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.		
7 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Animal Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Gæld til associerede virksomheder er sikret ved pant i selskabets anparter.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

René Bo Dyrvig

Navnet returneret af dansk MitID var:

René Bo Dyrvig

Direktør

ID: 4a697e5a-1e30-448d-a92f-78a2eea7e7af

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 07:41:36

Underskrevet med MitID



René Bo Dyrvig

Navnet returneret af dansk MitID var:

René Bo Dyrvig

Dirigent

ID: 4a697e5a-1e30-448d-a92f-78a2eea7e7af

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2023 kl.: 07:44:04

Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 563386gjpzP250399665