

# MIDT//REVISION

Registreret Revisionsvirksomhed

Toldboden 3  
8800 Viborg  
Tlf. 51 27 61 44  
www.midtrevision.dk  
CVR-nr. 39 06 57 97

## Ølluminati ApS

St. Sct. Peder Stræde 8, st., 8800 Viborg

CVR-nr. 38 52 52 55

## Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. februar 2024

---

Mads Claus Henriksen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
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 2023 for Ølluminati ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Viborg, den 15. februar 2024

### Direktion

Mads Claus Henriksen

Theis Bach Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Ølluminati ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Ølluminati ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 15. februar 2024

midt revision ApS  
Registreret revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 39 06 57 97

Morten Nørgaard  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne34171

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Ølluminati ApS  
St. Sct. Peder Stræde 8, st.  
8800 Viborg

CVR-nr.: 38 52 52 55

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Viborg

**Direktion**

Mads Claus Henriksen  
Theis Bach Nielsen

**Revisor**

midt revision ApS  
Registreret revisionsvirksomhed  
Toldboden 3  
8800 Viborg

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er fremstilling af øl samt drift af ølbar.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 105.115, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 93.139.

Det er ledelsens vurdering at virksomheden via egen indtjening det kommende år, kommer til at reetablere kapitalen.

### 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 Ølluminati ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 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.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

### 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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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



## Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### Selskabsskat og udskudt skat

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 nettorealisationseværdi.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

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>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.177.681</b>	<b>993.647</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.224.974</u>	<u>-1.041.893</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-47.293</b>	<b>-48.246</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-59.487</u>	<u>-81.234</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-106.780</b>	<b>-129.480</b>
Finansielle omkostninger		<u>-26.685</u>	<u>-13.825</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-133.465</b>	<b>-143.305</b>
Skat af årets resultat	2	<u>28.350</u>	<u>29.827</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-105.115</u></b>	<b><u>-113.478</u></b>
Overført resultat		<u>-105.115</u>	<u>-113.478</u>
		<b><u>-105.115</u></b>	<b><u>-113.478</u></b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		69.877	129.364
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>69.877</b>	<b>129.364</b>
Deposita		43.100	43.100
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>43.100</b>	<b>43.100</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>112.977</b>	<b>172.464</b>
Færdigvarer og handelsvarer		95.040	95.040
<b>Varebeholdninger</b>		<b>95.040</b>	<b>95.040</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.921	13.110
Andre tilgodehavender		27.736	10.000
Udskudt skatteaktiv		87.419	59.069
Periodeafgrænsningsposter		9.665	9.641
<b>Tilgodehavender</b>		<b>161.741</b>	<b>91.820</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>49.852</b>	<b>32.294</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>306.633</b>	<b>219.154</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>419.610</b>	<b>391.618</b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Overført resultat		-343.139	-238.023
<b>Egenkapital</b>		<b>-93.139</b>	<b>11.977</b>
Banker		205.199	124.719
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.340	27.524
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.844	10.844
Anden gæld		238.366	216.554
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>512.749</b>	<b>379.641</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>512.749</b>	<b>379.641</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>419.610</b>	<b>391.618</b>

**Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	250.000	-238.024	11.976
Årets resultat	0	-105.115	-105.115
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b><u>250.000</u></b>	<b><u>-343.139</u></b>	<b><u>-93.139</u></b>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.026.572	872.684
Pensioner	127.742	110.053
Andre omkostninger til social sikring	27.489	23.519
Andre personaleomkostninger	<u>43.171</u>	<u>35.637</u>
	<b><u>1.224.974</u></b>	<b><u>1.041.893</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>-28.350</u>	<u>-29.827</u>
	<b><u>-28.350</u></b>	<b><u>-29.827</u></b>
<b>3 Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb		
Restløbetid i 33 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 1.597 kr., i alt kr 52.701		
Ingen.		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		

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.

## Mads Claus Henriksen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Claus Henriksen

Direktør

ID: 6564dbc7-92d4-4d9b-a1b6-2ae60c24ad9b

Tidspunkt for underskrift: 25-03-2024 kl.: 21:02:40

Underskrevet med MitID



## Mads Claus Henriksen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Claus Henriksen

Dirigent

ID: 6564dbc7-92d4-4d9b-a1b6-2ae60c24ad9b

Tidspunkt for underskrift: 25-03-2024 kl.: 21:02:40

Underskrevet med MitID



## Theis Bach Nielsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Theis Bach Nielsen

Direktør

ID: d2d1c82d-dc5d-4e52-8847-561be8ad4bad

Tidspunkt for underskrift: 25-03-2024 kl.: 11:45:23

Underskrevet med MitID



## Morten Nørgaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Bjerrekær Nørgaard

Revisor

ID: e77b61be-d439-4b83-b035-e07378a7571f

Tidspunkt for underskrift: 26-03-2024 kl.: 08:30:31

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: d3e375knpuk251660875

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](http://www.esignatur.dk).