

Ølluminati ApS

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

CVR-nr. 38 52 52 55

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2023

Mads Claus Henriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 6. marts 2023

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 2022 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 6. marts 2023

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 2022

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 2022 udviser et underskud på kr. 113.478, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 11.977.

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 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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- 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.

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. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdi.

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>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		993.647	897.477
Personaleomkostninger	1	<u>-1.041.893</u>	<u>-822.399</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-48.246	75.078
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-81.234</u>	<u>-88.962</u>
Resultat før finansielle poster		-129.480	-13.884
Finansielle omkostninger		<u>-13.825</u>	<u>-2.953</u>
Resultat før skat		-143.305	-16.837
Skat af årets resultat	2	<u>29.827</u>	<u>3.299</u>
Årets resultat		<u>-113.478</u>	<u>-13.538</u>
Overført resultat		<u>-113.478</u>	<u>-13.538</u>
		<u>-113.478</u>	<u>-13.538</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	129.364	181.031
Materielle anlægsaktiver		129.364	181.031
Deposita		43.100	43.100
Finansielle anlægsaktiver		43.100	43.100
Anlægsaktiver i alt		172.464	224.131
Færdigvarer og handelsvarer		95.040	94.250
Varebeholdninger		95.040	94.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.110	24.314
Andre tilgodehavender		10.000	11.413
Udskudt skatteaktiv		59.069	29.242
Periodeafgrænsningsposter		9.641	7.917
Tilgodehavender		91.820	72.886
Likvide beholdninger		32.294	100.995
Omsætningsaktiver i alt		219.154	268.131
Aktiver i alt		391.618	492.262

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Overført resultat		-238.023	-124.446
Egenkapital		<u>11.977</u>	<u>125.554</u>
Banker		124.719	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.524	14.122
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.844	10.844
Anden gæld		216.554	341.742
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>379.641</u>	<u>366.708</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>379.641</u>	<u>366.708</u>
Passiver i alt		<u><u>391.618</u></u>	<u><u>492.262</u></u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	250.000	-124.545	125.455
Årets resultat	0	-113.478	-113.478
Egenkapital 31. december 2022	250.000	-238.023	11.977

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	872.684	695.262
Pensioner	110.053	91.034
Andre omkostninger til social sikring	23.519	20.901
Andre personaleomkostninger	<u>35.637</u>	<u>15.202</u>
	<u>1.041.893</u>	<u>822.399</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-29.827</u>	<u>-3.299</u>
	<u>-29.827</u>	<u>-3.299</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>439.183</u>
Kostpris 1. januar 2022		439.183
Tilgang i årets løb		<u>29.567</u>
Kostpris 31. december 2022		<u>468.750</u>
		<u>258.152</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022		258.152
Årets afskrivninger		<u>81.234</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022		<u>339.386</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		<u>129.364</u>

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 45 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 1.597 kr., i alt kr 71.865

Ingen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Mads Claus Henriksen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mads Claus Henriksen

Direktør

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

Tidspunkt for underskrift: 18-04-2023 kl.: 10:58:32

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: 18-04-2023 kl.: 10:58:32

Underskrevet med MitID



Theis Bach Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Theis Bach Nielsen

Dirigent

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

Tidspunkt for underskrift: 03-04-2023 kl.: 13:34:13

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: 03-04-2023 kl.: 13:34:13

Underskrevet med MitID



Morten Nørgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Bjerrekær Nørgaard

Revisor

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

Tidspunkt for underskrift: 18-04-2023 kl.: 11:57:27

Underskrevet med MitID

