

Bryggeriet Skive ApS

Østergade 1 C

7800 Skive

CVR-nummer 39423286

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

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

Knud Mogensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Bryggeriet Skive ApS
Østergade 1 C
7800 Skive

Hjemstedskommune: Skive
CVR-nummer: 39423286
Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Bestyrelse

Lone Fly Bjerre
Knud Bjerre
Knud Mogensen

Direktion

Knud Mogensen

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Resenvej 79
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Bryggeriet Skive ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, 28. september 2023

Direktionen:

Knud Mogensen

Bestyrelsen:

Lone Fly Bjerre
Formand

Knud Bjerre

Knud Mogensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Bryggeriet Skive ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bryggeriet Skive ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Skive, 28. september 2023

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795

Peter Rudbeck Jørgensen

Registreret revisor

mne16702

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets årsresultat udviser DKK 135.437 i overskud efter skat.

Selskabets egenkapitalen udviser DKK -295.090 og forventes genetableret via egen indtjening i de kommende år.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2022/23	2021/22
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	2.916.520	2.574
1	Personaleomkostninger	-2.417.292	-2.144
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-198.564	-197
	Resultat før finansielle poster	300.664	233
2	Finansielle omkostninger	-103.762	-74
	Resultat før skat	196.903	159
3	Skat af årets resultat	-61.466	-20
	Årets resultat	135.437	139
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	135.437	139
	Resultatdisponering i alt	135.437	139

	2022/23	2021/22
Note	DKK	1.000 DKK
Balance		
Aktiver pr. 30. juni		
Indretning af lejede lokaler	6.872	29
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	167.095	262
Materielle anlægsaktiver	173.967	291
Deposita	180.650	157
Finansielle anlægsaktiver	180.650	157
Anlægsaktiver i alt	354.617	448
Varebeholdning	147.849	124
Varebeholdninger	147.849	124
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.832	0
Udsudte skatteaktiver	4.000	39
Andre tilgodehavender	0	73
Periodeafgrænsningsposter	15.253	15
Tilgodehavender	29.085	128
Likvide beholdninger	293.852	303
Omsætningsaktiver i alt	470.787	554
Aktiver i alt	825.404	1.002

		2022/23	2021/22
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
4	Virksomhedskapital	50.000	50
	Overført resultat	-345.090	-481
	Egenkapital i alt	-295.090	-431
	Kreditinstitutter	0	30
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	350.628	279
	Gæld til associerede virksomheder	423.500	630
	Selskabsskat	27.604	0
	Anden gæld	318.762	494
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.120.494	1.432
	Gældsforpligtelser i alt	1.120.494	1.432
	Passiver i alt	825.404	1.002
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Særlige poster vedr. Covid-19 kompensation		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
Saldo primo	50	-481	-431
Årets resultat	0	135	135
Egenkapital ultimo	50	-345	-295

	2022/23	2021/22
Noter	DKK	1.000 DKK
1	Personaleomkostninger	
	Løn og gager	2.296.708 2.050
	Andre omkostninger til social sikring	91.584 74
	Øvrige personaleomkostninger	29.000 20
	Personaleomkostninger i alt	2.417.292 2.144
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 10 beskæftigede.	
2	Finansielle omkostninger	
	Renter, tilknyttede virksomheder	0 13
	Renter associerede virksomheder	17.200 0
	Andre finansielle omkostninger	86.562 61
	Finansielle omkostninger i alt	103.762 74
3	Skat af årets resultat	
	Skat af årets resultat	26.466 0
	Regulering af udskudt skat	35.000 20
	Skat af årets resultat i alt	61.466 20
4	Virksomhedskapital	
	Virksomhedskapital, primo	50.000 50
	Virksomhedskapital i alt	50.000 50
	Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1 eller multipla heraf.	
5	Eventualforpligtelser	
	Ingen.	
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Selskabet har en huslejeoplygtelse på DKK 172.461 over for Østergade, Skive ApS. Huslejeoplygtelsen kan opsiges med 6 måneders varsel.	

	2022/23	2021/22
Noter	DKK	1.000 DKK

7 Særlige poster vedr. Covid-19 kompensation

I Anden gæld indgår Covid-19 kompensationer med TDKK 25.

Anden gæld vedrører regulering af kompensation der tidligere er udbetalt på basis af ledelsens forventninger til lønomkostninger til hjemsendte ansatte og forventninger til faste omkostninger i kompensationsperioden på tidspunktet for virksomhedens ansøgning om kompensation.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiell leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Knud Bjerre

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a5a80471-3b9c-4e1d-8494-7f5fd3c931f7

IP: 89.249.xxx.xxx

2023-11-07 08:45:59 UTC



Knud Mogensen

Direktør

Serienummer: 2832b8e8-6f5b-4490-a6ab-52b03ef479d7

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-11-07 16:39:52 UTC



Knud Mogensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2832b8e8-6f5b-4490-a6ab-52b03ef479d7

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-11-07 16:39:52 UTC



Knud Mogensen

Ledelse og dirigent

Serienummer: 2832b8e8-6f5b-4490-a6ab-52b03ef479d7

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-11-07 16:39:52 UTC



Lone Fly Bjerre

Bestyrelsesformand

Serienummer: eb52d717-b2a3-4490-b7c8-e1dca6309493

IP: 178.157.xxx.xxx

2023-11-07 20:54:51 UTC



Peter Lange Rudbeck Jørgensen

Registreret revisor

Serienummer: 086064d1-728e-4e29-9d57-746d7f36101a

IP: 188.120.xxx.xxx

2023-11-08 07:37:31 UTC



Penneo dokumentnøgle: GC6Q5-V21V5-K200F-EH2E2-7X0Y0-HJUQ2

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**