

Omø Bryghus ApS

Langeklinten 10,
Langeklinten 10
4245 Omø

CVR-nr. 40805346

Årsrapport for 2022

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14-05-2023

Martin Niemann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Omø Bryghus ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 for Omø Bryghus 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. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Omø, den 18-04-2023

Direktion

Honey Dannica Efeu
Direktør

Bestyrelse

Henrik Kjær
Formand

Honey Dannica Efeu
Medlem

Karsten Bruun
Medlem

Lars Tegl Rasmussen
Medlem

Svend-Erik Hansen
Medlem

Rolf Auhagen
Medlem

Omø Bryghus ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Omø Bryghus ApS Langeklinten 10, Langeklinten 10 4245 Omø
Telefon	24808124
E-mail	honey.dannica.efeu@gmail.com
CVR-nr.	40805346
Stiftelsesdato	22-09-2019
Hjemsted	Slagelse
Regnskabsår	01-01-2022 - 31-12-2022
Bestyrelse	Henrik Kjær Honey Dannica Efeu, Direktør Karsten Bruun Lars Tegl Rasmussen Svend-Erik Hansen Rolf Auhagen
Direktion	Honey Dannica Efeu, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med produktion og brygning af øl samt andre fødevarer og nydelsesmidler og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet forventer fra og med næste år at give overskud.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 udviser et resultat på kr. -18.121, og selskabets balance pr. 31-12-2022 udviser en balancesum på kr. 252.993, og en egenkapital på kr. 135.483.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabskapitalen er i året udvidet med kr. 106.000, dels med henblik på at få en bredere kreds af øens beboere inddraget, dels med henblik på at skaffe kapital, så selskabet kan foretage de nødvendige investeringer for at få det fulde udbytte af det modtagne EU tilskud.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Omø Bryghus ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets nettoomsætning, herunder

Anvendt regnskabspraksis

råvarer, hjælpematerialer, produktionslønninger og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og af- og nedskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsanlæg og maskiner.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger. Afskrivning på goodwill indgår tillige i det omfang, goodwill vedrører produktionsaktiviteten. Endvidere indregnes reservation til tab på projekterne.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Indtil selskabet begynder at opnå positive skattemæssige resultater afsættes ikke skat af opnået negativt resultat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	7 år	0%

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

Moms og skattekonto.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Samlet opnået skattepligtigt nettoresultat er fortsat negativt. Opnået udskudt skatteaktiv balanceføres ikke..

Omø Bryghus ApS

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		24.893	-17.793
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-37.922	-33.326
Driftsresultat		-13.029	-51.119
Andre finansielle indtægter		-1	0
Finansielle omkostninger		-5.091	-7.818
Resultat før skat		-18.121	-58.937
Årets resultat		-18.121	-58.937
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-18.121	-58.937
Resultatdisponering		-18.121	-58.937

Omø Bryghus ApS

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		138.047	107.478
Materielle anlægsaktiver		138.047	107.478
Anlægsaktiver		138.047	107.478
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.433	5.147
Andre tilgodehavender		18.285	10.737
Tilgodehavender		21.718	15.884
Likvide beholdninger		93.228	46.797
Omsætningsaktiver		114.946	62.681
Aktiver		252.993	170.159

Omø Bryghus ApS

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		226.500	120.500
Overført resultat		-91.017	-72.896
Egenkapital		135.483	47.604
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		117.510	117.510
Langfristede gældsforpligtelser	1	117.510	117.510
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	5.045
Kortfristede gældsforpligtelser		0	5.045
Gældsforpligtelser		117.510	122.555
Passiver		252.993	170.159
Eventualforpligtelser	2		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3		

Noter

	2022	2021	
1. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	117.510		
	<u>117.510</u>		

2. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Samlet udskudt skatteaktiv, som består af skat af fremførte skattemæssige underskud, svarende til 22% af kr. 109.422, eller kr. 24.072 med fradrag af udskudt skat vedrørende driftsmidler, kr. 6.942: Netto kr. 17.130.

3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.