

Omø Bryghus ApS

Langeklinten 10,

4245 Omø

CVR-nr. 40805346

Årsrapport for 2023

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25-05-2024

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 01-01-2023 - 31-12-2023 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. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Omø, den 07-05-2024

Direktion

Honey Dannica Efeu
Direktør

Bestyrelse

Henrik Kjær
Formand

Peter Henrik Bergsagel
Næstformand

Honey Dannica Efeu
Medlem

Karsten Bruun
Medlem

Svend-Erik Hansen
Medlem

Omø Bryghus ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Omø Bryghus ApS Langeklinten 10, 4245 Omø
Telefon	24808124
E-mail	honey.dannica.efeu@gmail.com
CVR-nr.	40805346
Stiftelsesdato	22-09-2019
Hjemsted	Slagelse
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
Bestyrelse	Henrik Kjær Peter Henrik Bergsagel Honey Dannica Efeu, Direktør Karsten Bruun Svend-Erik Hansen
Direktion	Honey Dannica Efeu

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 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. -38.884, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 232.574, og en egenkapital på kr. 100.598.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabskapitalen er i året udvidet med kr. 4.000, 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 2023 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, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration,

Anvendt regnskabspraksis

lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

I og med selskabet fortsat ikke er overskudsgivende indtægtsføres skat ikke, ligesom der ikke foretages aktivering af udskudt skatteaktiv.

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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre tilgodehavender

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

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		13.142	24.893
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-52.000	-37.922
Driftsresultat		-38.858	-13.029
Andre finansielle indtægter		0	-1
Andre finansielle omkostninger		-26	-5.091
Resultat før skat		-38.884	-18.121
Årets resultat		-38.884	-18.121
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-38.884	-18.121
Resultatdisponering		-38.884	-18.121

Omø Bryghus ApS

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		112.083	138.047
Materielle anlægsaktiver		112.083	138.047
Anlægsaktiver		112.083	138.047
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.900	3.433
Andre tilgodehavender		16.223	18.285
Tilgodehavender		25.123	21.718
Likvide beholdninger		95.368	93.228
Omsætningsaktiver		120.491	114.946
Aktiver		232.574	252.993

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	230.500	226.500
Overført resultat	3	-129.902	-91.017
Egenkapital		100.598	135.483
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		117.510	117.510
Langfristede gældsforpligtelser		117.510	117.510
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.466	0
Kortfristede gældsforpligtelser		14.466	0
Gældsforpligtelser		131.976	117.510
Passiver		232.574	252.993
Eventualaktiver	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	7		

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	0	0
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	226.500	120.500
Årets tilgang	4.000	106.000
Saldo ultimo	230.500	226.500

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2023	2022	2021	2022	
Saldo primo	226.500	120.500	120.500	163.000	0
Korrektion primo			0	0	0
Årets tilgang	4.000	106.000	0	-42.500	0
Årets afgang			0	0	0
Andre reguleringer			0	0	0
Saldo ultimo	230.500	226.500	120.500	120.500	0

3. Overført resultat

Saldo primo	-91.018	-72.896
Årets tilgang	-38.884	-18.121
Saldo ultimo	-129.902	-91.017

4. Eventualaktiver

Fremførte skattemæssige underskud udgør kr. 148.938 (2022 kr. 109.422)

Den skattemæssige værdi heraf kan opgøres til kr. 32.766 (2022 kr. 24.073)

Dette aktiv kan blive realiseret, såfremt selskabet fremover begynder at opnå skattemæssige overskud.

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

7. Selskabets væsentligste aktiviteter

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