

SØGAARD'S BRYGHUS APS
C.W. OBELS PLADS 1A, 9000 AALBORG
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. oktober 2021

Claus Søgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter.....	12-14
Anvendt regnskabspraksis.....	15-17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Søgaard's Bryghus ApS
	C.W. Obels Plads 1A
	9000 Aalborg
	CVR-nr.: 27 66 54 11
	Stiftet: 25. marts 2004
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Direktion	Claus Søgaard
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Visionsvej 51
	9000 Aalborg
Pengeinstitut	Jutlander Bank
	Østerågade 15
	9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Søgaard's Bryghus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 12. oktober 2021

Direktion:

Claus Søgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Søgaard's Bryghus ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Søgaard's Bryghus ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 12. oktober 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28629

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive bryggeri og restauration samt dermed beslægtet virksomhed og detail- og engroshandel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende og er i høj grad påvirket af COVID-19 virus og de restriktioner, der af regeringen er opstillet som resultat heraf.

Lagerbeholdning og aktivitet vedrørende destillering af whisky er i regnskabsåret solgt over i nystiftet selskab Søgaards Destilleri ApS.

Da de forhold, som er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	8.696.910	9.130.514
Personaleomkostninger.....	2	-8.389.780	-7.157.879
Af- og nedskrivninger.....		-1.255.962	-1.242.851
DRIFTSRESULTAT		-948.832	729.784
Andre finansielle indtægter	3	210	0
Andre finansielle omkostninger.....	4	-107.272	-87.896
RESULTAT FØR SKAT		-1.055.894	641.888
Skat af årets resultat.....	5	249.620	-144.493
ÅRETS RESULTAT		-806.274	497.395
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-806.274	497.395
I ALT		-806.274	497.395

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		0	120.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	6	0	120.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		966.878	1.257.356
Indretning af lejede lokaler.....		1.838.580	2.247.188
Materielle anlægsaktiver.....	7	2.805.458	3.504.544
Andre værdipapirer.....		3.500	0
Andre tilgodehavender.....		40.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver.....	8	43.500	40.000
ANLÆGSAKTIVER.....		2.848.958	3.664.544
Råvarer og hjælpematerialer.....		0	80.703
Varer under fremstilling.....		0	3.197.990
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		827.020	1.318.582
Varebeholdninger.....	9	827.020	4.597.275
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		395.161	303.378
Andre tilgodehavender.....		718.449	784.479
Periodeafgrænsningsposter.....		4.347	0
Tilgodehavender.....		1.117.957	1.087.857
Likvide beholdninger.....		869.452	1.960.208
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.814.429	7.645.340
AKTIVER.....		5.663.387	11.309.884

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		427.379	733.654
EGENKAPITAL.....		552.379	858.654
Hensættelse til udskudt skat.....		174.138	423.758
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		174.138	423.758
Selskabsskat.....		0	290.177
Langfristede gældsforpligtelser.....	10	0	290.177
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.225.994	829.314
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		403.145	7.136.974
Anden gæld.....		3.307.731	1.771.007
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.936.870	9.737.295
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.936.870	10.027.472
PASSIVER.....		5.663.387	11.309.884
Eventualposter mv.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2020.....	125.000	733.653	858.653
Forslag til resultatdisponering.....		-806.274	-806.274
Transaktioner med ejere			
Koncerntilskud.....		500.000	500.000
Egenkapital 30. juni 2021.....	125.000	427.379	552.379

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Selskabet har i regnskabsperioden ansøgt om kompensation fra hjælpepakker udstedt i forbindelse med udbruddet af Covid-19. Selskabet har ansøgt om lønkompensation for i alt 1.333 tkr., kompensation for faste omkostninger for i alt 1.751 tkr. samt kompensation fra Decemberpuljen for i alt 17 tkr.			
	2020/21 kr.	2019/20 kr.	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	22	19	
Løn og gager.....	7.626.527	6.581.287	
Pensioner.....	385.923	265.934	
Andre omkostninger til social sikring.....	154.391	162.140	
Andre personaleomkostninger.....	222.939	148.518	
	8.389.780	7.157.879	
Andre finansielle indtægter			3
Finansielle indtægter i øvrigt.....	210	0	
	210	0	
Andre finansielle omkostninger			4
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	66.037	62.344	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	41.235	25.552	
	107.272	87.896	
Skat af årets resultat			5
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	290.177	
Regulering af udskudt skat.....	-249.620	-145.684	
	-249.620	144.493	
Immaterielle anlægsaktiver			6
		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. juli 2020.....		750.000	
Afgang.....		-150.000	
Kostpris 30. juni 2021.....		600.000	
Afskrivninger 1. juli 2020.....		630.000	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-60.000	
Årets afskrivninger.....		30.000	
Afskrivninger 30. juni 2021.....		600.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....		0	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

7

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2020.....	9.836.650	6.352.739
Tilgang.....	122.267	404.610
Kostpris 30. juni 2021.....	9.958.917	6.757.349
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020.....	8.579.294	4.105.552
Årets afskrivninger.....	412.745	813.217
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021.....	8.992.039	4.918.769
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....	966.878	1.838.580

Finansielle anlægsaktiver

8

	Andre værdipapirer	Andre tilgode- havender
Kostpris 1. juli 2020.....	0	40.000
Tilgang.....	3.500	0
Kostpris 30. juni 2021.....	3.500	40.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....	3.500	40.000
	2021 kr.	2020 kr.

Varebeholdninger

9

Råvarer og hjælpematerialer.....	0	80.703
Varer under fremstilling.....	0	3.197.990
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	827.020	1.318.582
	827.020	4.597.275

Lagerbeholdning og aktivitet vedrørende destillering af whisky er i regnskabsåret solgt over i nystiftet selskab Søgaards Destilleri ApS.

Langfristede gældsforpligtelser

10

	30/6 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2020 gæld i alt
Selskabsskat.....	0	0	0	290.177
	0	0	0	290.177

NOTER**Note****Eventualposter mv.****11****Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 5.782 tkr. i uopsigelighedsperioden, som udløber 31. december 2024.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Søgaard Invest ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12**

Til sikkerhed for mellemværende med Jutlander Bank er deponeret:

Virksomhedspant 1.000 tkr. i driftsmateriel, goodwill, varelager og debitorer.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør pr. 30. juni 2021, 2.189 tkr.

Der er via pengeinstitut stillet betalingsgaranti overfor udlejer med 1.013 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Søgaard's Bryghus ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill og øvrige immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	3-10 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.