

SØGAARD'S BRYGHUS APS
C.W. OBELS PLADS 1A, 9000 AALBORG
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. december 2023

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 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Søgaard's Bryghus ApS C.W. Obels Plads 1A 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 27 66 54 11
	Stiftet: 25. marts 2004
	Kommune: Aalborg
	Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Direktion	Claus Søgaard
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark Østerågade 15 9000 Aalborg
Advokat	Eurojuris Aalborg Advokatfirma A/S Gabels Torv 5 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15. december 2023

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 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 15. december 2023

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, herunder detail- og engroshandel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på 408 tkr. og anses for værende utilfredsstillende.

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	2022/23 kr.	2021/22 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	10.701.271	12.516.216
Personaleomkostninger.....	2	-10.054.710	-11.034.788
Af- og nedskrivninger.....		-1.060.085	-957.935
DRIFTSRESULTAT		-413.524	523.493
Andre finansielle indtægter	3	307	14.393
Andre finansielle omkostninger.....	4	-96.043	-47.885
RESULTAT FØR SKAT		-509.260	490.001
Skat af årets resultat.....	5	101.706	-125.503
ÅRETS RESULTAT		-407.554	364.498
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-407.554	364.498
I ALT		-407.554	364.498

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		896.463	806.440
Indretning af lejede lokaler.....		1.492.776	1.442.704
Materielle anlægsaktiver.....	6	2.389.239	2.249.144
Andre værdipapirer.....		3.500	3.500
Andre tilgodehavender.....		64.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver.....	7	67.500	43.500
ANLÆGSAKTIVER.....		2.456.739	2.292.644
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		934.175	853.278
Varebeholdninger.....	8	934.175	853.278
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		428.672	540.827
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.105.552	0
Andre tilgodehavender.....		27.407	10.925
Tilgodehavende selskabsskat.....		28.960	0
Periodeafgrænsningsposter.....		10.000	27.537
Tilgodehavender.....		1.600.591	579.289
Likvide beholdninger.....		110.153	1.200.019
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.644.919	2.632.586
AKTIVER.....		5.101.658	4.925.230
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		384.323	791.877
EGENKAPITAL.....		509.323	916.877
Hensættelse til udskudt skat.....		110.979	183.725
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		110.979	183.725
Selskabsskat.....		0	115.916
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	0	115.916
Gæld til pengeinstitutter.....		1.356.268	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.066.278	651.541
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		669.438	1.841.266
Anden gæld.....		1.389.372	1.215.905
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.481.356	3.708.712
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.481.356	3.824.628
PASSIVER.....		5.101.658	4.925.230
Eventualposter mv.....	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	11		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2022.....	125.000	791.877	916.877
Forslag til resultatdisponering.....		-407.554	-407.554
Egenkapital 30. juni 2023.....	125.000	384.323	509.323

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Selskabet har i regnskabsperioden 2021/22 ansøgt om kompensation fra hjælpepakker udstedt i forbindelse med udbruddet af Covid-19. Selskabet har lønkompensation for i alt 267 tkr., kompensation for faste omkostninger for i alt 495 tkr., kompensation fra Decemberpuljen for i alt 45 tkr. og kompensation for tabt omsætning på 46 tkr.			
	2022/23 kr.	2021/22 kr.	
Personaleomkostninger			2
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	23	25	
Løn og gager.....	9.069.702	9.902.031	
Pensioner.....	482.170	614.190	
Andre omkostninger til social sikring.....	230.539	257.428	
Andre personaleomkostninger.....	272.299	261.139	
	10.054.710	11.034.788	
Andre finansielle indtægter			3
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	14.183	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	307	210	
	307	14.393	
Andre finansielle omkostninger			4
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	5.640	4.805	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	90.403	43.080	
	96.043	47.885	
Skat af årets resultat			5
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-28.960	115.916	
Regulering af udskudt skat.....	-72.746	9.587	
	-101.706	125.503	
Materielle anlægsaktiver			6
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2022.....	10.201.224	6.916.662	
Tilgang.....	571.115	629.066	
Kostpris 30. juni 2023.....	10.772.339	7.545.728	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022.....	9.394.785	5.473.958	
Årets afskrivninger.....	481.091	578.994	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023.....	9.875.876	6.052.952	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023.....	896.463	1.492.776	

NOTER

				Note
Finansielle anlægsaktiver				7
		Andre værdipapirer	Andre tilgode- havender	
Kostpris 1. juli 2022.....		3.500	40.000	
Tilgang.....		0	24.000	
Kostpris 30. juni 2023.....		3.500	64.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023.....		3.500	64.000	
		2023 kr.	2022 kr.	
Varebeholdninger				8
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		934.175	853.278	
		934.175	853.278	
Langfristede gældsforpligtelser				9
	30/6 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2022 gæld i alt
Selskabsskat.....	0	0	0	115.916
	0	0	0	115.916
Eventualposter mv.				10
Eventualforpligtelser				
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 2.664 tkr. i uopsigelighedsperioden, som udløber 31. december 2024.				
Den årlige huslejeforpligtelse udgør 1.856 tkr.				
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				11
Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Danmark er deponeret:				
Virksomhedspant 1.000 tkr. i driftsmateriel, goodwill, varelager og debitorer.				
Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør pr. 30. juni 2023, 2.259 tkr.				
Der er via pengeinstitut stillet betalingsgaranti overfor udlejer med 1.100 tkr.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Søgaard's Bryghus ApS for 2022/23 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 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 af resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden andre kapitalandele, der ikke forventes afhændet. Disse måles til kostpris, da kapitalandelene er unoterede.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 effektivere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.