

Dagmarbryggeriet ApS

Grønningen 16, 4293 Dianalund

Årsrapport for 2020/21

CVR-nr. 29 17 38 93

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 25. november 2021

dirigent: Claus Hagen Jensen

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	4
Balance 30. juni	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Dagmarbryggeriet 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. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2021/22 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 25. november 2021

Direktion

Ingeniør Søren Sandfeld Vestergaard
direktør

Ingeniør Jens Egebjerg Nielsen
direktør

Ingeniør Claus Hagen Jensen
direktør

Jesper Claus Arnecke,
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dagmarbryggeriet ApS
Grønningen 16
4293 Dianalund

Hjemmeside: www.dagmarbryggeriet.dk

CVR-nr.: 29 17 38 93

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: Dianalund

Direktion

Ingeniør Søren Sandfeld Vestergaard, direktør
Ingeniør Jens Egebjerg Nielsen, direktør
Ingeniør Claus Hagen Jensen, direktør
Jesper Claus Arnecke,, direktør

Pengeinstitut

Sydbank
Tinggade 8
4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive mikrobryggeri

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Selskabet har forsøgt at fastholde produktionsniveauet i troen på at efterspørgslen ikke ville blive påvirket væsentligt af pandemien. Resultatet er en større pengebinding i færdigvarelager. Der mangler dog stadig omsætning som følge af, at restauranterne har været lukket og Ringsted festivalen aflyst. Men selskabet er klar til foråret 2022, hvor der forventes en væsentlig forbedring i afsætningsmulighederne.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u> kr.	<u>2019/2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		75.321	36.677
Distributionsomkostninger		-27.137	-66.730
Administrationsomkostninger		-13.838	-10.040
Resultat af ordinær primær drift		34.346	-40.093
Resultat før finansielle poster		34.346	-40.093
Finansielle omkostninger		-5.616	-5.520
Ordinært resultat før skat		28.730	-45.613
Resultat før skat		28.730	-45.613
Skat af årets resultat	2	-6.320	10.033
Årets resultat		22.410	-35.580

Resultatdisponering

	<u>2020/2021</u> kr.	<u>2019/2020</u> kr.
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	22.410	-35.580
	22.410	-35.580

Balance 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		133.567	133.567
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	3	133.567	133.567
Deposita		26.563	26.563
Finansielle anlægsaktiver		26.563	26.563
Anlægsaktiver i alt		160.130	160.130
Råvarer og hjælpematerialer		154.062	103.352
Varebeholdninger		154.062	103.352
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.027	22.075
Andre tilgodehavender		1.788	35.009
Udskudt skatteaktiv		44.445	50.765
Tilgodehavender		73.260	107.849
Likvide beholdninger		35.949	62.757
Omsætningsaktiver i alt		263.271	273.958
Aktiver i alt		423.401	434.088

Balance 30. juni

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		312.500	312.500
Overført resultat		97.563	75.434
Egenkapital		410.063	387.934
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.451	41.324
Anden gæld		9.887	4.830
Kortfristede gældsforpligtelser		13.338	46.154
Gældsforpligtelser i alt		13.338	46.154
Passiver i alt		423.401	434.088
Medarbejderforhold	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Nærtstående parter og ejerforhold	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	312.500	75.153	387.653
Årets resultat	0	22.410	22.410
Egenkapital 30. juni 2021	312.500	97.563	410.063

Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	kr.
1 Medarbejderforhold		
Lønninger	<u>103.867</u>	<u>76.761</u>
	<u>103.867</u>	<u>76.761</u>
Lønninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	<u>103.867</u>	<u>76.761</u>
	<u>103.867</u>	<u>76.761</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>6.320</u>	<u>-10.033</u>
	<u>6.320</u>	<u>-10.033</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	6.321	-10.035
Skatteeffekt af:		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-1</u>	<u>2</u>
	<u>6.320</u>	<u>-10.033</u>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maskiner	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. juli 2020	858.326	39.955
Kostpris 30. juni 2021	858.326	39.955
Ned- og afskrivninger 1. juli 2020	724.759	39.955
Ned- og afskrivninger 30. juni 2021	724.759	39.955
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	133.567	0

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Sydbank, er der givet pant i produktionsanlæg og maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2021 udgør t.kr. 128

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Søren Sandfeld Vestergaard
Jens Egebjerg Nielsen
Jesper Claus Arnecke
Claus Hagen Jensen

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Søren Sandfeld Vestergaard, Grønningen 16, 4293 Dianalund
Egebjerg Jespersen Holding ApS, Englerupvej 86, 4100 Ringsted
Jesper Claus Arnecke
Claus Hagen Jensen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dagmarbryggeriet ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt til-/løg/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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, udgifter til produktionslokaler, lønninger, leje af materiel samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner m.v. herunder indregnes omkostninger til reklame- og udstillingsomkostninger m.v.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	15 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.