

Dagmarbryggeriet ApS

Grønningen 16, 4293 Dianalund

Årsrapport for 2021/22

CVR-nr. 29 17 38 93

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28. december 2022

dirigent: Claus Hagen Jensen

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2022/23 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 28. december 2022

Direktion

Ingeniør Søren Sandfeld Vestergaard
direktør

Ingeniør Jens Egebjerg Nielsen
direktør

Ingeniør Claus Hagen Jensen
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 2021 - 30. juni 2022

Hjemsted: Dianalund

Direktion

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

Pengeinstitut

Sydbank
Tinggade 8
4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive mikrobryggeri

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/22 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Selskabet har øget omsætningen. Der mangler dog stadig omsætning som følge af, at restauranterne har været lukket i en del af perioden og Ringsted festivalen aflyst. Men selskabet er klar til foråret 2023, hvor der forventes en væsentlig forbedring i afsætningsmulighederne.

Oplysning om egne kapitalandele

Information om egne kapitalandele erhvervet i regnskabsåret

Beskrivelse af erhvervede egne kapitalandele: Kapitalandelen er erhvervet i forbindelse med at en af de fire kaptialejere har tilbagesolgt sin andel til selskabet.

Antal egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: 78.125

Pålydende værdi af egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: kr. 78.125

Bogført pariværdi af egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: kr. 102.514

Procentdel af den registrerede kapital mv. af de egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: 25,0 %

Den samlede købesum for egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: kr. 37.570

Forklaring af årsag til erhvervelse af egne kapitalandele: I forbindelse med at en af kapitalejerne er udtrådt af selskabet har ledelsen valgt, at lade selskabet købe kapitalandelen indtil ny kapitalejer er fundet.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		95.571	75.321
Distributionsomkostninger		-68.902	-27.137
Administrationsomkostninger		-11.632	-13.838
Resultat af ordinær primær drift		15.037	34.346
Resultat før finansielle poster		15.037	34.346
Finansielle omkostninger		-4.582	-5.616
Ordinært resultat før skat		10.455	28.730
Resultat før skat		10.455	28.730
Skat af årets resultat	1	-2.299	-6.320
Årets resultat		8.156	22.410

Resultatdisponering

	<u>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> kr.
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	8.156	22.410
	8.156	22.410

Balance 30. juni

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		133.562	133.567
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	2	133.562	133.567
Deposita		26.563	26.563
Finansielle anlægsaktiver		26.563	26.563
Anlægsaktiver i alt		160.125	160.130
Råvarer og hjælpematerialer		130.007	154.062
Varebeholdninger		130.007	154.062
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.289	27.027
Andre tilgodehavender		0	1.788
Udskudt skatteaktiv		42.146	44.445
Tilgodehavender		76.435	73.260
Likvide beholdninger		34.419	35.949
Omsætningsaktiver i alt		240.861	263.271
Aktiver i alt		400.986	423.401

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		312.500	312.500
Overført resultat		68.145	97.563
Egenkapital		380.645	410.063
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.438	3.451
Anden gæld		16.903	9.887
Kortfristede gældsforpligtelser		20.341	13.338
Gældsforpligtelser i alt		20.341	13.338
Passiver i alt		400.986	423.401

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	312.500	97.559	410.059
Køb af egne kapitalandele	0	-37.570	-37.570
Årets resultat	0	8.156	8.156
Egenkapital 30. juni 2022	312.500	68.145	380.645

Noter

	2021/2022	2020/2021
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	2.299	6.320
	2.299	6.320

2 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maskiner	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. juli 2021	858.321	39.955
Kostpris 30. juni 2022	858.321	39.955
Opskrivninger 1. juli 2021	0	0
Opskrivninger 30. juni 2022	0	0
Ned- og afskrivninger 1. juli 2021	724.759	39.955
Ned- og afskrivninger 30. juni 2022	724.759	39.955
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	133.562	0

	2021/2022	2020/2021
	kr.	kr.
3 Medarbejderforhold		
Lønninger	91.218	103.867
	91.218	103.867

Lønninger er omkostningsført under følgende poster:

Produktionsomkostninger	91.218	103.867
	91.218	103.867

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

	0	1
--	---	---

Noter

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Sydbank, er der givet pant i produktionsanlæg og maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2022 udgør t.kr. 133

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Søren Sandfeld Vestergaard
Jens Egebjerg Nielsen
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
Claus Hagen Jensen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dagmarbryggeriet ApS for 2021/22 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 2021/22 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 tilæg/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 poster 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. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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