

ÅRSREDOVISNING

för

Hermesgårds Bryggeri AB

Org.nr. 559010-9558

Räkenskapsåret

2022-01-01 – 2022-12-31

| Innehåll | Sida |
|---------------------------------|------|
| Förvaltningsberättelse | 2 |
| Resultaträkning | 3 |
| Balansräkning | 4 |
| Noter | 6 |
| Underskrifter av årsredovisning | 9 |

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor.

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämman 2023-04-01. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av

Magnus Wallin

2023-07-20

Styrelsen för Hermesgårds Bryggeri AB avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2022-01-01-2022-12-31.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor (SEK).

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Framställning av öl

Bolaget har sitt säte i Falkenberg.

Flerårsöversikt

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|
| Nettoomsättning | 94 025 | 79 119 | 67 337 | -1 | -1 |
| Resultat efter finansiella poster | -361 152 | -897 777 | -1 116 619 | -618 031 | -604 265 |
| Balansomslutning | 3 760 693 | 3 945 100 | 4 429 036 | 3 869 010 | 4 002 163 |
| Soliditet (%) | 25,35 | 4,66 | 4,12 | 2,43 | -8,49 |

Nyckeltalsdefinitioner

Soliditet: Justerat eget kapital i procent av hela balansomslutningen. Med justerat eget kapital avses bundet och fritt eget kapital plus bolagets andel av obeskattade reserver (t ex periodiseringsfonder), vilken beräknas genom att de obeskattade reserverna multipliceras med aktuell skattesats (bolagsskatt) och resultatet dras bort från det ursprungliga beloppet.

Nettoomsättning: Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster: Samtliga intäkter minus samtliga kostnader utom extraordinära intäkter och kostnader, bokslutsdispositioner och skattekostnad (på resultatet).

Förändringar i eget kapital (EK)

| | Aktiekapital | Balanserat resultat | Årets resultat | Totalt |
|---------------------------|--------------|---------------------|----------------|---------|
| Belopp vid årets ingång | 50 000 | 132 430 | 1 544 | 183 973 |
| Utdelning till aktieägare | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 279 215 | 279 215 |
| Belopp vid årets utgång | 50 000 | 132 430 | 280 759 | 463 189 |

Resultatdisposition

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

| | |
|----------------------------|----------------|
| Fri överkursfond | 0 |
| Balanserat resultat | 133 973 |
| Årets resultat | 279 215 |
| Summa | 413 189 |

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

| | |
|--------------------------------|----------------|
| Utdelning | |
| Balanseras i ny räkning | 413 189 |
| Summa | 413 189 |

Resultaträkning

| | Not | 2022-01-01 2022-12-31 | 2021-01-01 2021-12-31 |
|---|-----|--------------------------|--------------------------|
| Rörelsens intäkter m.m. | | | |
| Nettoomsättning | | 94 025 | 79 119 |
| Övriga rörelseintäkter | 2 | 157 715 | 197 200 |
| Summa rörelsens intäkter m.m. | | 251 740 | 276 319 |
| Rörelsens kostnader | | | |
| Råvaror och förnödenheter | | -29 337 | -20 348 |
| Övriga externa kostnader | | -116 163 | -142 833 |
| Personalkostnader | 3 | 0 | -516 558 |
| Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar | | -328 768 | -285 192 |
| Summa rörelsens kostnader | | -474 268 | -964 931 |
| Rörelseresultat | | -222 528 | -688 612 |
| Resultat från finansiella poster | | | |
| Räntekostnader och liknande kostnader | | -138 623 | -209 165 |
| Summa resultat från finansiella poster | | -138 623 | -209 165 |
| Resultat efter finansiella poster | | -361 152 | -897 777 |
| Bokslutsdispositioner | | | |
| Erhållna koncernbidrag | | 1 330 000 | 900 000 |
| Förändring av periodiseringsfonder | | -117 200 | 0 |
| Förändring av överavskrivningar | | -500 000 | 0 |
| Summa bokslutsdispositioner | | 712 800 | 900 000 |
| Resultat före skatt | | 351 648 | 2 223 |
| Skatter | | | |
| Skatt på årets resultat | | -72 433 | -679 |
| Årets resultat | | 279 215 | 1 544 |

Balansräkning

| | Not | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|-----|------------------|------------------|
| Tillgångar | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 4 | 54 000 | 7 000 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 | 42 196 | 96 900 |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 6 | 3 480 887 | 3 734 451 |
| Summa materiella anläggningstillgångar | | 3 577 083 | 3 838 350 |
| Finansiella anläggningstillgångar | | | |
| Fordringar hos koncernföretag | 7 | 0 | 0 |
| Andra långfristiga fordringar | 8 | 10 000 | 10 000 |
| Summa finansiella anläggningstillgångar | | 10 000 | 10 000 |
| Summa anläggningstillgångar | | 3 587 083 | 3 848 350 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | | | |
| Kundfordringar | | 0 | 10 164 |
| Övriga fordringar | | 82 398 | 24 793 |
| Summa kortfristiga fordringar | | 82 398 | 34 957 |
| Kassa och bank | | | |
| Kassa och bank | | 91 212 | 61 793 |
| Summa kassa och bank | | 91 212 | 61 793 |
| Summa omsättningstillgångar | | 173 610 | 96 750 |
| Summa tillgångar | | 3 760 693 | 3 945 100 |

Balansräkning

| | Not | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|--|-----|------------------|------------------|
| <i>Eget kapital och skulder</i> | | | |
| Eget kapital | | | |
| Bundet eget kapital | | | |
| Aktiekapital | | 50 000 | 50 000 |
| Summa bundet eget kapital | | 50 000 | 50 000 |
| Fritt eget kapital | | | |
| Balanserat resultat | | 133 973 | 132 430 |
| Årets resultat | | 279 215 | 1 544 |
| Summa fritt eget kapital | | 413 189 | 133 973 |
| Summa eget kapital | | 463 189 | 183 973 |
| Obeskattade reserver | | | |
| Periodiseringsfond | | 117 200 | 0 |
| Ackumulerade överavskrivningar | | 500 000 | 0 |
| Summa obeskattade reserver | | 617 200 | 0 |
| Långfristiga skulder | | | |
| Skulder till koncernföretag | | 0 | 735 000 |
| Övriga långfristiga skulder | | 0 | 2 362 013 |
| Summa långfristiga skulder | | 0 | 3 097 013 |
| Kortfristiga skulder | | | |
| Övriga skulder till kreditinstitut | | 0 | 482 441 |
| Leverantörsskulder | | 6 537 | 44 755 |
| Skulder till koncernföretag | | 275 000 | 0 |
| Skatteskulder | | 211 527 | 139 551 |
| Övriga skulder | | 2 187 240 | -2 633 |
| Summa kortfristiga skulder | | 2 680 304 | 664 113 |
| Summa eget kapital och skulder | | 3 760 693 | 3 945 100 |

Noter

1 Redovisningsprinciper

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde med avdrag för ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Tillgångarna skrivs av linjärt över tillgångarnas bedömda nyttjandeperiod förutom mark som inte skrivs av. Nyttjandeperioden omprövas per varje balansdag. Följande nyttjandeperioder tillämpas:

| Tillämpade avskrivningstider | Antal år |
|--|----------|
| Byggnader | 20 |
| Maskiner och andra tekniska anläggningar | 5 |
| Inventarier, verktyg och installationer | 5 |
| Förbättringsutgifter på annans fastighet | 20 |

Noter till resultaträkning

2 Övriga rörelseintäkter

| Intäktsslag | Belopp |
|--|-------------------|
| Övriga rörelseintäkter | 0 |
| Hyses- och arrandeintäkter | 0 |
| Provisionsintäkter, licensintäkter och royalties | -45 |
| Återvunna, tidigare avskrivna kundfordringar | 0 |
| Valutakursvinster på fordringar och skulder av rörelsekaraktär | 0 |
| Erhållna offentliga bidrag | 157 760 |
| Övriga ersättningar, bidrag och intäkter | 0 |
| | 2022-12-31 |
| Summa | 157 715 |

3 Medelantal anställda

Bolaget har ej haft några anställda under verksamhetsåret.

Noter till balansräkning

4 Maskiner och andra tekniska anläggningar

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 35 000 | 35 000 |
| Inköp | 67 500 | 0 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | 0 |
| Utgående anskaffningsvärden | 102 500 | 35 000 |
| Ingående avskrivningar | -28 000 | -21 000 |
| Försäljningar/utrangeringar | 7 000 | 0 |
| Årets avskrivningar | -27 500 | -7 000 |
| Utgående avskrivningar | -48 500 | -28 000 |
| Ingående nedskrivningar | 0 | 0 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | 0 |
| Årets nedskrivningar | 0 | 0 |
| Redovisat värde | 54 000 | 7 000 |

5 Inventarier, verktyg och installationer

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 257 640 | 352 648 |
| Inköp | 0 | 0 |
| Försäljningar/utrangeringar | -124 047 | -95 008 |
| Utgående anskaffningsvärden | 133 593 | 257 640 |
| Ingående avskrivningar | -160 740 | -229 028 |
| Försäljningar/utrangeringar | 169 420 | 95 008 |
| Årets avskrivningar | -100 077 | -26 720 |
| Utgående avskrivningar | -91 397 | -160 740 |
| Ingående nedskrivningar | 0 | 0 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | 0 |
| Årets nedskrivningar | 0 | 0 |
| Redovisat värde | 42 196 | 96 900 |

6 Förbättringsutgifter på annans fastighet

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 5 029 378 | 4 855 724 |
| Inköp | 0 | 173 654 |
| Försäljningar/utrangeringar | 0 | 0 |
| Utgående anskaffningsvärden | 5 029 378 | 5 029 378 |
| Ingående avskrivningar | -1 294 927 | -1 043 455 |
| Försäljningar/utrangeringar | 251 472 | 0 |
| Årets avskrivningar | -505 036 | -251 472 |
| Utgående avskrivningar | -1 548 491 | -1 294 927 |
| Redovisat värde | 3 480 887 | 3 734 451 |

7 Fordringar hos koncernföretag

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|------------------------------------|------------|----------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 0 | 220 000 |
| Tillkommande fordringar | 0 | 0 |
| Reglerade fordringar | 0 | -220 000 |
| Utgående anskaffningsvärden | 0 | 0 |
| Ingående nedskrivningar | 0 | 0 |
| Reglerade fordringar | 0 | 0 |
| Årets nedskrivningar | 0 | 0 |

8 Andra långfristiga fordringar

| | 2022-12-31 | 2021-12-31 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Ingående anskaffningsvärden | 10 000 | 10 000 |
| Tillkommande fordringar | 0 | 0 |
| Reglerade fordringar | 0 | 0 |
| Utgående anskaffningsvärden | 10 000 | 10 000 |
| Ingående nedskrivningar | 0 | 0 |
| Reglerade fordringar | 0 | 0 |
| Årets nedskrivningar | 0 | 0 |
| Redovisat värde | 10 000 | 10 000 |

Kommentar

Gäller säkerhet ställd till PantaMera.se

Underskrifter av årsredovisning

Ort

Falkenberg

Magnus Wallin

Magnus Wallin

2023-04-01

Verkställande direktör, Styrelseledamot