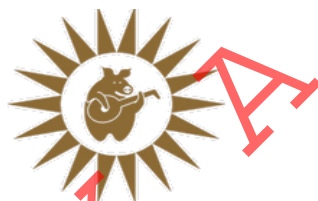


ÅRSREGNSKAB 2021  
og skattebilag



**VRÅ BRYGHUS**  
SOCIALØKONOMISK BRYGGERI ETABLERET 2016

cvr. nr. 38204386

U  
D  
S  
A  
T

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Intern revisorpåtegning	3
Regnskabspåtegning	4
Skattebilag	5
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	6
Balance pr. 31. december	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

U  
D  
D  
K  
K  
A  
S  
T

## Ledelsespåtegning

Direktion har behandlet og godkendt årsregnskabet og opgørelsen af den skattepligtige indkomst 2021 for Vrå Bryghus A/S

Vrå den 16. april 2022

Direktion

---

## Intern revisorpåtegning

Regnskabsmateriale er stikprøvevist kontrollet, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

Vrå, den 16. april 2022

---

Lars Silkjær

---

Hans Peter Johansen

## Regnskabspåtegning

Til kapitalejerne af Vrå Bryghus A/S


Jeg har opstillet årsregnskabet og skattebilag for Vrå Bryghus A/S på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Skattebilag korrigerer resultat fra årsregnskab til skattepligtig indkomst.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og har bestræbt mig på at arbejde etisk korrekt herunder bevaret min integritet og objektivitet. Jeg har endvidere brugt min faglige kompetence og udført mit arbejde med fornøden omhu.

Årsregnskabet og skattebilaget samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar. Jeg er ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet og skattebilag. Jeg udtrykker derfor ingen konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og skattebilag i overensstemmelse med skattelovgivning.

NRS-REVISOR APS cvr.nr. 30563166

Hjørring, den 16. marts 2022

  
Jens Ole Træholt Pedersen HD RA

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Opgørelse af skattepligtig indkomst</b>		
Årets resultat ifølge årsrapport	-39.229	-82.405
Tilbageførsel af skatter i resultatopgørelsen	26.907	-1.862
20% af uddeling fra fonde ej skattepligtig	-17.403	-9.000
Tilbageførsel af 75% af repræsentationsudgifter	0	0
Tilbageførsel renter og gebyrer til SKAT	3.037	1.102
Fremførsel af 100% afskrivning på småanskaffelse -1.553		
Tilbageførsel af regnskabsmæssige afskrivninger 36.113	34.560	34.748
Skattemæssige afskrivninger se nedenfor	-267.253	-182.130
Fremført underskud tidligere år	0	0
<b>Årets skattepligtige resultat</b>	<b>-259.381</b>	<b>-239.547</b>
Beregnet selskabsskat heraf 22%	<b>-57.068</b>	<b>-52.712</b>
<b>Underskud til fremførsel</b>		
Tidligere år	56.077	56.077
2020	239.547	239.547
2021	<u>267.253</u>	
	<b>562.877</b>	<b>295.624</b>
<b>Indretning lejede lokaler</b>		
Saldo 1. januar: rettelse jf. Skatteforvaltningen afgørelse	700.000	29.461
Rettelser til afskrivninger 2018-2020	-82.898	
Årets Afskrivning 4% lineært	-28.156	-7.365
<b>Saldo 31. december</b>	<b>588.946</b>	<b>22.096</b>
<b>Driftsmidler</b>		
Saldo primo	121.598	126.135
Rettelser til primo saldo (kaffemaskien forhøjet afs.grundl)	-35.996	
Årets tilgang	0	35.996
Årets afskrivning	<u>-21.401</u>	<u>-40.533</u>
<b>Saldo 31. december</b>	<b>64.202</b>	<b>121.598</b>
<b>Driftsmidler med forhøjet afskrivningsgrundlag</b>		
Saldo primo	0	
Rettelse Tilgang 2020: Kaffemaskine	41.755	
Tilgang 2021: Flaskepåfyldningsmaskine	94.743	
Årets afskrivning	<u>-34.125</u>	
<b>Saldo 31. december</b>	<b>102.374</b>	
<b>Produktionsanlæg</b>		
Saldo primo	402.697	536.929
Årets tilgang	0	0
Årets afskrivning	<u>-100.674</u>	<u>-134.232</u>
<b>Saldo 31. december</b>	<b>302.023</b>	<b>402.697</b>

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Resultatopgørelse 1. januar til 31. december</b>		
Note		
	231.183	219.036
1 Omsætning	-97.512	-95.196
1 Vareforbrug	<b>133.672</b>	<b>123.839</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>	58%	57%
<i>Bruttoavanceprocent</i>		
2 Personale omkostninger	-3.847	-7.765
3 Lokaleomkostninger	-86.328	-108.148
4 Andre eksterne omkostninger	-80.042	-73.072
Modtagne fondsmidler	87.015	45.000
<b>Eksterne omkostninger i alt</b>	<b>-83.202</b>	<b>-143.984</b>
<b>Indtjeningsbidrag</b>	<b>50.469</b>	<b>-20.145</b>
<i>Indtjeningsgrad</i>	21,8%	-9,2%
5 Årets afskrivninger	-36.113	-43.129
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>14.356</b>	<b>-63.274</b>
<i>Overskudsgrad</i>	6,2%	-28,9%
6 Finansielle poster	-26.678	-20.993
<b>Resultat før skat</b>	<b>-12.322</b>	<b>-84.267</b>
Skat (regulering tidligere)	-26.907	1.862
<b>Årets resultat</b>	<b>-39.229</b>	<b>-82.405</b>
<i>Resultatgrad</i>	-17,0%	-37,6%
	0	0
Som fordeles således:		
Overført resultat til næste år	-39.229	-82.405

**2021**      **2020**

**Balance pr. 31. december**

Note

**Aktiver**

Indretning lejede lokaler	29.461	31.916
Andre anlæg og inventar	113.480	126.778
Produktionsanlæg og maskiner	606.411	543.543
Husleje depositum	21.000	21.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>770.352</b>	<b>723.237</b>

Varelager	39.135	34.134
Tilgodehavender kunder	11.176	7.981
Tilgode moms	0	14.369
Tilgode a'contoselskabsskat 1. rate	8.000	12.796
Kassebeholdning	4.860	4.166
Indeståender i bank	207.202	153.378
Omstæningsaktiver i alt	<b>270.373</b>	<b>226.824</b>

<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.040.725</b>	<b>950.061</b>
----------------------	------------------	----------------

**Passiver**

**Egenkapital**

Selskabskapital (a-aktier á 711 stk. nom. 1.000 kr.)	711.000	500.000
Overført resultat	-275.830	-236.602
	<b>435.170</b>	<b>263.398</b>

Forudbetalinger aktier	0	209.000
Gæld til Sparekassen Vendsyssel	560.586	402.618
Skyldige omkostninger til div. leverandører	43.101	75.045
Skyldig moms	1.869	0
<b>Gæld i alt</b>	<b>605.556</b>	<b>686.663</b>

<b>Passiver ialt</b>	<b>1.040.725</b>	<b>950.061</b>
----------------------	------------------	----------------

0

0

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Noter</b>		
<b>Note 1 Vareforbrug</b>		
Varekøb	89.591	51.530
Forbrug af egne varer	0	-3.233
Fødevarestyrelsen	1.267	1.249
Fragt	0	3.191
El	11.655	13.586
Vand	0	25.807
Varelagerregulering	-5.001	3.066
<b>Vareforbrug i alt</b>	<b>97.512</b>	<b>95.196</b>
<b>Note 2 Personaleomkostninger</b>		
Arbejdsskadeforsikrning	2.792	2.455
Personaleomkostninger i øvrigt	1.055	5.310
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>3.847</b>	<b>7.765</b>
<b>Note 3 Lokaleomkostninger</b>		
Husleje	84.000	84.000
Gas	1.110	1.429
Vedligeholdelse og renovation	1.145	20.385
Dekoration	74	2.335
<b>Lokaleomkostninger i alt</b>	<b>86.328</b>	<b>108.148</b>
<b>Note 4 Andre eksterne omkostninger</b>		
Kontorartikler	804	1.351
Abonnement (Onlineps kassesystem)	6.638	7.774
Kommunikationsudgifter	3.720	4.037
Honorar til RR Revision (ansøge kompensation )	4.650	-1.750
Honorar NRS Revisor	12.000	12.000
Honorar HF regnskabsassistance	7.418	17.821
Honorar advokat	2.500	0
Forsikringer	13.103	12.788
Kontingent	6.800	5.900
Gebyrer kort (sparv , mobilepay, nets m.fl.)	6.468	10.524
Tyveri og kassedifferencer	15.943	2.627
<b>Andre eksterne omkostninger i alt</b>	<b>80.042</b>	<b>73.072</b>



	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Note 5 Afskrivninger</b>		
Småanskaffelser (100% )	1.553	8.381
Indretning lejede lokaler	2.455	2.455
Produktionsanlæg	18.807	18.193
Andre driftsmidler	13.298	14.100
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>36.113</b>	<b>43.129</b>
<b>Note 6 Finansielle poster</b>		
Sparekassen Vendsyssel	23.641	19.891
Skattestyrelsen	3.037	1.102
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>26.678</b>	<b>20.993</b>

U  
D  
D  
K  
K  
A  
S  
S

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er urændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tillæg/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 årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Anvendte undtagelsesbestemmelser

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

### Resultatopgørelse

#### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

#### Bruttoresultat

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

## 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.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.

## Anlægsaktiver

### Indretning lejede lokaler

Indretning lejede lokaler måles til anskaffelsessum med fradrag af modtagne tilskud og akkumulerede afskrivninger.

### Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af modtagne tilskud og akkumulerede afskrivninger.

### Afskrivninger

Indretning lejede lokaler og driftsmidler afskrives linært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider og afskrives således:

Indretning lejede lokaler	15 år
Driftsmidler	10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til kostpriser.

## Omsæningsaktiver

### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt ravarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger m.v .

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

### **Egenkapital - udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte som forventes udbetalt for året vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

#### **Gæld**

Gæld er indregnet til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominel værdi.

Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris.

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.