

ERHVERVS- OG SELSKABSSTYRELSEN

SJØBECK ØL OG VAND A/S
Korsdalsvej 113
2610 Rødovre

CVR. nr. 27 12 03 77

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN
1. januar – 31. december 2020
(18. regnskabsår)

Årsrapporten godkendt på generalforsamlingen
den 26/5 2021


dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
LEDELSESPÅTEGNING	1
REVISIONSPÅTEGNING	2 – 3
LEDELSESBERETNING	4
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	5 – 7
RESULTATOPGØRELSE for perioden 1. januar – 31. december 2020	8
BALANCE pr. 31. december 2020	9 – 10
NOTER	11 – 12

LEDELSESPÅTEGNING

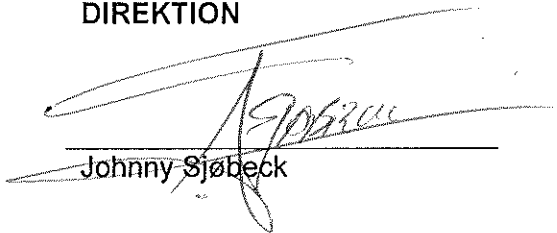
Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2020 for SJØBECK ØL OG VAND A/S. Den samlede ledelse erklærer:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

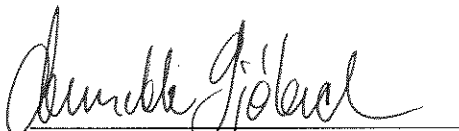
Rødovre, den 25. maj 2021

DIREKTION



Johnny Sjøbeck

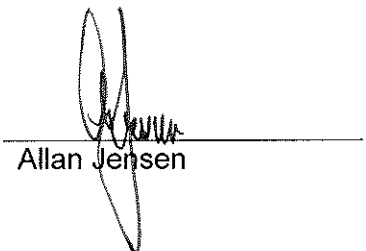
BESTYRELSE



Annette Sjøbeck
(Formand)



Kenneth Svare Sjøbeck



Allan Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i SJØBECK ØL OG VAND A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sjøbeck Øl & Vand A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisions-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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

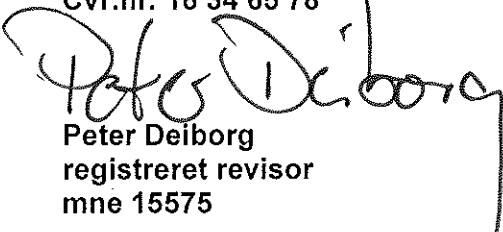
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Østerbro, den 25. maj 2021

Revisionsfirmaet Peter Deiborg

Cvr.nr. 16 34 65 78


Peter Deiborg
 registreret revisor
 mne 15575

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive en gros salg af øl, vand, vin mv. og hermed ligestillet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et negativt resultat, tkr. 1.180

Resultatet for 2020 er i høj grad præget af corona restriktioner hos selskabets kunder, hvilket har betydet et fald i omsætningen med 33%, med deraf følgende reduceret driftsresultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2020.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår, grundet reducerede corona restriktioner.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet i henhold til Årsregnskabsloven.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der er anvendt følgende vurderings- og regnskabsprincipper.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er funktionsopdelt.

Nettoomsætning

Omsætning af varer og tjenesteydelser medtages på faktureringsstidspunktet.

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til Årsregnskabslovens §32 indføjet regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renteindtægter og -udgifter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver er optaget til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der er fastlagt på baggrund af ledelsens erfaringer for det enkelte forretningsområde, iht. ÅRL. § 53.

Goodwill	7 år
Ombygning af lejede lokaler	7 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en anskaffessum under den skattemæssige mindstegrænse pr. enhed, samt en for virksomheden økonomisk levetid under 3 år, udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Ydelser vedrørende leasingkontrakter og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtigelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtigelser mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

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

I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres til salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes til at effektuerer salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver til anskaffelsespris

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes, som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtigelsen.

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 som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtigelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtigelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtigelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE for perioden 1. januar – 31. december 2020

<u>Noter</u>		<u>2019</u>	
	Bruttoresultat	9.447.448	13.927.789
1	Personaleomkostninger	-9.269.394	-11.550.923
3	Afskrivninger	-995.104	-1.198.402
	Resultat før finansielle poster	-817.050	1.178.464
	Finansielle indtægter	11.117	9.262
	Finansielle omkostninger	-69.237	-58.022
	Resultat før skat	-875.170	1.129.704
2	Skat af årets resultat	168.801	-454.696
	ÅRETS RESULTAT	-706.369	675.008
	RESULTATDISPONERING		
	Forsalg til udbytte for regnskabsåret	0	110.600
	Overført resultat	-706.369	564.408
		-706.369	675.008

BALANCE pr. 31. december 2019

Noter	AKTIVER		<u>2019</u>
	Indretning lokaler	0	140.500
	Driftsmidler	1.693.303	2.551.657
3	Materielle anlægsaktiver	<u>1.693.303</u>	<u>2.692.157</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	25.000	25.000
	Deposita	237.751	241.951
	Finansielle anlægsaktiver	<u>262.751</u>	<u>266.951</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.956.054</u>	<u>2.959.108</u>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	6.287.662	7.688.781
	Varebeholdninger	<u>6.287.662</u>	<u>7.688.781</u>
	Tilgodehavender fra salg	1.743.563	4.195.533
	Sjøbeck Holding ApS	183.811	395.561
	Andre tilgodehavender	2.334.746	1.735.721
	Periodeafgrænsningsposter	25.000	25.000
	Tilgodehavender	<u>4.287.120</u>	<u>6.351.815</u>
	Likvide beholdninger	<u>74.999</u>	<u>2.470.470</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>10.649.781</u>	<u>16.511.066</u>
	AKTIVER I ALT	<u>12.605.835</u>	<u>19.470.174</u>

BALANCE pr. 31. december 2020

<u>Noter</u>	PASSIVER		<u>2019</u>
	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført af årets resultat	6.779.235	7.485.604
	Foreslået udbytte	0	110.600
		<hr/>	<hr/>
4	EGENKAPITAL I ALT	7.779.235	8.596.204
	Hensættelse til udskudt skat	49.830	221.628
		<hr/>	<hr/>
5	HENSÆTTELSER I ALT	49.830	221.628
	Gæld til kreditinstitutter	733.468	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.868.696	8.369.540
	Sjøbeck Ejendomme ApS	37.638	12.203
6	Selskabsskat	0	339.658
	Anden gæld	2.136.968	1.930.941
	Kortfristet gæld	4.776.770	10.652.342
		<hr/>	<hr/>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	4.776.770	10.652.342
		<hr/>	<hr/>
	PASSIVER I ALT	12.605.835	19.470.174
		<hr/>	<hr/>
7	Sikkerhedsstillelser & eventualforpligtigelser		
8	Ejerforhold		

NOTER

1. PERSONALEOMKOSTNINGER	<u>2019</u>		
Løn og gager	7.762.197	10.015.340	
Pensioner	1.226.629	1.090.674	
Andre omkostninger til social sikring	280.568	444.909	
I alt	9.269.394	11.550.923	
Gennemsnitligt antal ansatte	26	26	
2. SKAT AF ÅRETS RESULTAT			
Beregnet selskabsskat for regnskabsåret	0	339.658	
Regulering vedrørende tidligere indkomstår	2.997	0	
Regulering udskudt skat	-171.798	115.038	
I alt	-168.801	454.696	
Betalt selskabsskat i regnskabsåret	0	0	
3. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>Goodwill</u>	<u>Indretning Lokaler</u>	<u>Drifts- midler</u>
Anskaffelsessum 1.1.2020	4.875.000	2.445.176	5.447.798
Årets tilgang	0	0	21.250
Årets afgang	0	0	-50.000
Anskaffelsessum 31.12. 2020	4.875.000	2.445.176	5.419.048
Akkumulerede afskrivninger 1.1.2020	4.875.000	2.304.676	2.896.141
Årets afskrivninger	0	140.500	854.604
Tilbageførte afskrivninger	0	0	-25.000
Akkumulerede afskrivninger 31.12.2020	4.875.000	2.445.176	3.725.745
Regnskabsmæssig værdi 31.12. 2020	0	0	1.693.303

		2019
4. HENSÆTTELSER		
Hensat til udskudt skat, regulering	171.798	115.038
Hensættelser 31. december 2020	49.830	221.628
5. SELSKABSSKAT		
Beregnet selskabsskat for regnskabsåret	0	339.658
Betalt a'conto	0	0
I alt	0	339.658
6. SIKKERHEDSSTILLELSER & EVENTUALFORPLIGTIGELSER		
Selskabet har afgivet garanti overfor hovedleverandør, t.kr. 1.000 samt overfor SKAT t.kr. 40 vedr. spiritus afgifter.		
Til sikkerhed for mellemværende med bank er stillet ejerpantebrev i driftsmidler t.kr. 1.600 Leasingforpligtigelse til udløb 1.6. 2025, t.kr. 2.050		
7. EJERFORHOLD		
Aktiekapitalen ejes af:		
Sjøbeck Holding ApS		