

TeeDawn ApS

Holte Stationsvej 14
2840 Holte
CVR-nr. 32 33 56 32

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. september 2023

dirigent

Henrik Asnæs



MunkStrunge

statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for TeeDawn 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 1. september 2023

Direktion

Henrik Asnæs

Søren Kirketerp

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i TeeDawn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TeeDawn ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 1. september 2023

MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32810

Selskabsoplysninger

Selskabet

TeeDawn ApS
Holte Stationsvej 14
2840 Holte

CVR-nr.: 32 33 56 32

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Henrik Asnæs
Søren Kirketerp

Revisor

MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
Algade 50, 1. th.
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktudvikling og salg af lavalkoholiske drikkevarer, og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 108.841, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 829.635.

Regnskabsåret udgjorde den første sammenhængende periode efter Corona, dvs. en periode uden nedlukninger. Det betød at salget til hoteller og restauranter stabiliserede sig og endda vækstede, mens salget til detail stabiliserede sig på et mere normalt niveau. Virksomheden klarede sig stabilt gennem regnskabsåret, kulminerende med en stigning i salget på 40% i regnskabsårets sidste kvartal sammenlignet med året før. Dette på trods af at vi i regnskabsårets sidste halvdel mistede 45 solide udsalgssteder i forbindelse med COOP's beslutning om at afvikle Irma-kæden. Teedawn er fortsat selvfinansierende, gældfri og fri af øvrige forpligtelser.

Til gengæld påvirkede krig og inflation forsyningskæden på alle parametre hvilket ses i en reduceret, men dog ikke kritisk dækningsgrad (fra 50% til 40%). Stigende udgifter til råmaterier, energi og arbejds løn samt hasteproduktioner som følge af øget efterspørgsel medførte prisstigninger til såvel øl-produktion, emballage og ikke mindst hjemtagning af produkter som ikke lod sig overvælte på vores kunder. Situationen forventes at stabilisere sig i nogen grad fsv. angår råmaterialer, transport og emballage.

Hertil kommer at en omlægning af produktionen medførte engangsudgifter. Vi har samlet al vores tyske produktion på ét familieejet og veldrevet slotsbryggeri i Schwarzwald, der drives i 8. generation. Vi har samarbejdet med bryggeriet siden 2016. Baggrunden for at samle aktiviteterne i Schwarzwald, er et ønske om højere og mere stabil produkt-kvalitet som opnås ved adgangen til:

- Europas mest naturlige, bedste og blødeste kildevand
- At brygge med hele og naturlige første classes humle-frugter
- Et af verdens meste anerkendte brygmester-teams indenfor alkoholfri øl
- Et af Europas få højteknologiske vakuum-destilleringsanlæg dedikeret til øl-produktion
- Kontinuerlig investering i teknologi
- Eget fødevarer godkendt laboratorium

Ledelsesberetning

Fremstillingsprisen pr. enhed er øget, men vi forventer at den forenkede logistik ved at have én partner i Tyskland – over tid – vil opveje denne merpris. Desuden vil den øgede kvalitet betyde et fortsat kvalitetsmæssigt forspring i forhold til navnlig restaurant og hotelbranchen.

Teedawns økologiske varianter brygges fortsat i Danmark.

Markedet for alkoholfri drikkevarer har opnået sit brede gennembrud og oplever som den eneste drikkevarekategori markante vækstrater. Det er især Generationen mellem 25 og 40 år der driver udviklingen, og andre generationer lader sig inspirere.

Teedawn har med knapt 10 års historik, den erfaring, autencitet og troværdighed som markedet forlanger for at indgå partnerskaber. Med afsæt i et særdeles modent marked, en solid og loyal kundebase, et stærkt produktprogram er forudsætningerne for markant og rentabel vækst tilstede.

Til denne opgave er drikkevare-entreprenøren Søren Kirketerp trådt ind i ejerkredsen og skal som CEO arbejde fuldtid med vækst-agendaen der omfatter: Produktudvikling, nye vertikaler, markedsudvikling, eksport og kapitalrejsning.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TeeDawn ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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 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 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.

Bruttogevinst/-tab er et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2022/2023 kr.	2021/2022 kr.
Bruttofortjeneste		44.271	54.188
Andre driftsomkostninger		<u>-51.750</u>	<u>-13.217</u>
Resultat før finansielle poster		-7.479	40.971
Finansielle indtægter	2	1.315	8
Finansielle omkostninger	3	<u>-6.995</u>	<u>-2.501</u>
Resultat før skat		-13.159	38.478
Skat af årets resultat	4	<u>122.000</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>108.841</u>	<u>38.478</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>108.841</u>	<u>38.478</u>
		<u>108.841</u>	<u>38.478</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdigvarer og handelsvarer		550.000	749.000
Varebeholdninger		550.000	749.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		410.195	204.103
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		19.245	19.244
Udsendt skatteaktiv		122.000	0
Periodeafgrænsningsposter		3.075	0
Tilgodehavender		554.515	223.347
Likvide beholdninger		330.115	75.930
Omsætningsaktiver i alt		1.434.630	1.048.277
Aktiver i alt		1.434.630	1.048.277

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		240.000	240.000
Overført resultat		589.635	480.794
Egenkapital		829.635	720.794
Leverandører af varer og tjenesteydelser		513.540	226.473
Anden gæld		91.455	101.010
Kortfristede gældsforpligtelser		604.995	327.483
Gældsforpligtelser i alt		604.995	327.483
Passiver i alt		1.434.630	1.048.277
Eventualforpligtelser	5		

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	400	8
Valutakursgevinster	<u>915</u>	<u>0</u>
	<u>1.315</u>	<u>8</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	5.225	1.247
Valutakurstab	<u>1.770</u>	<u>1.254</u>
	<u>6.995</u>	<u>2.501</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-122.000</u>	<u>0</u>
	<u>-122.000</u>	<u>0</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Manamana Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.