

COCKTAILCOMPANY ApS

Erhvervsvej 17
2600 Glostrup

CVR-nr. 35226370

Årsrapport 2022/23

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 30. januar 2024

Kevin Mørkvig Bjerring
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Resultatdisponering	12
Aktiver	13
Passiver	14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskab

COCKTAILCOMPANY ApS
Erhvervsvej 17
2600 Glostrup

CVR-nr.: 35226370

Direktion

Kevin Mørkvig Bjerring

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Michael Dam-Johansen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udlejning og catering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -8.051.316 mod DKK -3.628.169 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 824.558.

Selskabet har solgt sin aktivitet i efterfølgende periode.

Selskabets likviditet er presset, hvorfor en egenbegæring om konkurs vurderes at blive indsendt i februar måned, såfremt selskabet ikke tilføres likviditet

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for COCKTAILCOMPANY ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 30. januar 2024

I direktionen

Kevin Mørkvig Bjerring
Administrerende Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i COCKTAILCOMPANY ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Afkræftende konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for COCKTAILCOMPANY ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af afsnittet "going concern" i note 1, er det en vurdering at ledelsen forventer at indgive egen konkursbegæring indenfor kort tid. Selskabets ledelse har ført en række forhandlinger med forskellige långivere og investorer. Disse forhandlinger er endt uden resultat. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Årsregnskabet burde være aflagt efter realisationsprincippet, hvilket efter vores skøn ville reducere resultat og egenkapital væsentligt.

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang, fortsat

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning eller øvrig regulering

Overtrædelse af årsregnskabsloven om indsendelse af årsrapport

Selskabet har ikke overholdt årsregnskabslovens krav om rettidig indsendelse af årsrapport til Erhvervsstyrelsen.

Søborg, den 30. januar 2024

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Michael Dam-Johansen

Statsautoriseret revisor

mne36161

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer samt årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder, kompensationer fra de statslige støtteordninger samt avance ved salg af anlægsaktiver.

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at selskabet vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i et aktiv.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurstab, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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 og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i selskabet kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs-, og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Udviklingsprojekter under udførelse overføres til færdiggjorte udviklingsprojekter, når aktivet er klar til brug.

For egenudviklede udviklingsprojekter, der er aktiveret efter 1. januar 2016, bindes den regnskabsmæssige værdi fratrukket udskudt skat af disse projekter på en særskilt reserve for udviklingsomkostninger under egenkapitalen. Der foretages ikke binding af den regnskabsmæssige værdi af udviklingsprojekter overtaget i forbindelse med aktiv- eller aktivitetsskøb.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Aktivgruppe	Periode
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år

Der afskrives ikke på udviklingsprojekter under udførelse.

Der er ved fastlæggelsen af afskrivningsperioderne ikke medtaget restværdi efter endt brug, da de immaterielle aktiver ikke bliver handlet på et aktivt og effektivt marked.

Fortjeneste eller tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år	0%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for egne fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte lønninger samt øvrige direkte produktionsomkostninger.

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

Eventuelle modtagne forudbetalinger fra kunder vedrørende ikke leverede varer er opført som en forpligtelse.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Egenkapital

Reserve for udviklingsaktiver omfatter aktiverede udviklingsomkostninger fra og med 1. januar 2016. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Friday Group ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Bruttotab		-649.829	2.338.436
Personaleomkostninger	3	-4.682.803	-5.446.366
Indtjeningsbidrag		-5.332.632	-3.107.930
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4	-2.426.109	-335.202
Andre driftsomkostninger		-77.194	0
Resultat af primær drift		-7.835.935	-3.443.132
Finansielle omkostninger	5	-268.389	-185.037
Resultat før skat		-8.104.324	-3.628.169
Skat af årets resultat	6	53.008	0
Årets resultat		-8.051.316	-3.628.169
Særlige poster	2		

Resultatdisponering

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført til overført resultat	-8.051.316	-3.628.169
Årets resultat	-8.051.316	-3.628.169

Aktiver

	Note	30-06-2023	30-06-2022
		DKK	DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	154.333
Udviklingsprojekter under udførelse		0	857.253
Immaterielle anlægsaktiver	7	0	1.011.586
Indretning af lejede lokaler		0	64.284
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	720.444
Materielle anlægsaktiver	8, 11	0	784.728
Deposita		0	4.800
Finansielle anlægsaktiver	9	0	4.800
Anlægsaktiver		0	1.801.114
Fremstillede varer og handelsvarer		875.064	1.560.834
Varebeholdninger	11	875.064	1.560.834
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.051.307	2.497.385
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	279.801
Andre tilgodehavender		21.217	86.096
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	6	53.008	8.519
Periodeafgrænsningsposter		50.212	35.446
Tilgodehavender		2.175.744	2.907.247
Likvide beholdninger		6.752	707.105
Omsætningsaktiver		3.057.560	5.175.186
Aktiver i alt		3.057.560	6.976.300

Passiver

	<u>Note</u>	<u>30-06-2023</u>	<u>30-06-2022</u>
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger		0	789.037
Overført resultat		744.558	-493.163
Egenkapital		<u>824.558</u>	<u>375.874</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		60.004	4.172.104
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>60.004</u>	<u>4.172.104</u>
Gæld til kreditinstitutter		652.207	38.102
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.004.860	840.613
Anden gæld		515.931	1.549.607
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.172.998</u>	<u>2.428.322</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.233.002</u>	<u>6.600.426</u>
Passiver i alt		<u>3.057.560</u>	<u>6.976.300</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Eventualaktiver	12		
Eventualforpligtelser	13		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. juli 2021	80.000	202.670	-1.278.627	-995.957
Koncerttilskud	0	0	5.000.000	5.000.000
Overført via resultatdisponeringen	0	0	-3.628.169	-3.628.169
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	586.367	-586.367	0
Egenkapital pr. 1. juli 2022	80.000	789.037	-493.163	375.874
Koncerttilskud	0	0	8.500.000	8.500.000
Overført via resultatdisponeringen	0	0	-8.051.316	-8.051.316
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	-789.037	789.037	0
Egenkapital pr. 30. juni 2023	80.000	0	744.558	824.558

Noter

1. Going concern

Selskabets har på tidspunktet for regnskabsafslæggelsen forventninger om egen konkursbegæring indenfor kort tid, såfremt der ikke findes en løsning på likviditetsbehovet for selskabet.

Selskabets ledelse har ført en række forhandlinger med forskellige långivere og mulige investorer, disse forhandlinger er endt uden resultat.

Det er fortsat ledelsens håb at der kan tilføres likviditet til betaling af de løbende gældsforpligtelser.

2. Særlige poster

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	-692.782	0
Kompensationer, statslige støtteordninger og Covid-19	285.955	1.510.659
I alt	<u>-406.827</u>	<u>1.510.659</u>

Særlige poster er indregnet i resultatopgørelsen i posten andre driftsindtægter.

3. Personaleomkostninger

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	4.061.243	5.279.229
Andre omkostninger til social sikring	187.511	72.589
Andre personaleomkostninger	434.049	94.548
I alt	<u>4.682.803</u>	<u>5.446.366</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>7</u>

4. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	231.849	105.500
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	300.318	229.702
Nedskrivninger materielle anlægsaktiver	692.782	0
I alt	<u>1.224.949</u>	<u>335.202</u>

Noter, fortsat

5. Finansielle omkostninger

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	231.709	147.801
Øvrige finansielle omkostninger	36.680	37.236
I alt	<u>268.389</u>	<u>185.037</u>

6. Skat af årets resultat

	<u>Sambe- skatnings- bidrag</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Skat af årets resultat</u>
	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. juli 2022	0	0	
Refusion af sambeskatningsunderskud, tidligere år	-53.008	0	-53.008
Skat af årets resultat	0	0	0
Skyldig pr. 30. juni 2023	<u>-53.008</u>	<u>0</u>	
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			<u>-53.008</u>
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>			
Kortfristet tilgodehavende (omsætningsaktiv)	-53.008	0	
I alt	<u>-53.008</u>	<u>0</u>	

Noter, fortsat

7. Immaterielle anlægsaktiver

	Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt	2021/22
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2022	490.000	857.253	1.347.253	490.000
Tilgang i året	1.266.741	390.000	1.656.741	857.253
Afgang i året	-19.489	-1.247.253	-1.266.742	0
Kostpris pr. 30. juni 2023	1.737.252	0	1.737.252	1.347.253
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2022	-335.667	0	-335.667	-230.167
Årets afskrivninger	-231.849	0	-231.849	-105.500
Af- og nedskrivninger, afgang i året	-1.169.736	0	-1.169.736	0
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2023	-1.737.252	0	-1.737.252	-335.667
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023	0	0	0	1.011.586
Regnskabsmæssig værdi, afgang	-1.189.225	-1.247.253	-2.436.478	0
Fortjeneste/tab ved afhændelse	-1.189.225	-1.247.253	-2.436.478	0

Udviklingsprojektet vedrører selskabets udvikling af en ny pakkemodel som skal være med til at optimere selskabets omsætning og øge selskabets kapacitet.

Noter, fortsat

8. Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	I alt	2021/22
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2022	94.241	1.415.005	1.509.246	935.432
Tilgang i året	0	267.699	267.699	573.814
Afgang i året	-11.954	-730.427	-742.381	0
Kostpris pr. 30. juni 2023	82.287	952.277	1.034.564	1.509.246
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2022	-29.957	-694.559	-724.516	-494.814
Årets afskrivninger	-8.180	-292.138	-300.318	-229.702
Årets nedskrivninger	-54.823	-637.959	-692.782	0
Af- og nedskrivninger, afgang i året	10.673	672.379	683.052	0
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2023	-82.287	-952.277	-1.034.564	-724.516
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023	0	0	0	784.730
Regnskabsmæssig værdi, afgang	-1.281	-58.048	-59.329	0
Fortjeneste/tab ved afhændelse	-1.281	-58.048	-59.329	0

9. Finansielle anlægsaktiver

	Deposita	I alt	2021/22
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2022	4.800	4.800	0
Tilgang i året	26.200	26.200	4.800
Afgang i året	-31.000	-31.000	0
Kostpris pr. 30. juni 2023	0	0	4.800
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023	0	0	4.800

Noter, fortsat

10. Langfristede forpligtelser

	<u>30-06-2023</u>	<u>30-06-2022</u>
	DKK	DKK
Gældsforpligtelser i alt:		
Gæld til tilknyttede virksomheder	60.004	4.172.104
I alt	<u>60.004</u>	<u>4.172.104</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der deponeret skadeløsbrev med virksomhedspant på t.kr. 1.500 i produktionsmateriel.

12. Eventualaktiver

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Ikke-indregnede udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede skattemæssige underskud og skattemæssige mindrefskrivninger på driftsmateriel og inventar	<u>2.548.116</u>	<u>1.055.094</u>

13. Eventualforpligtelser

COCKTAILCOMPANY ApS indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kevin Mørkvig Bjerring

Adm. direktør

Serienummer: bb3e9b06-222d-4799-8672-38de2aff6443

IP: 83.151.xxx.xxx

2024-01-31 14:13:53 UTC



Michael Dam-Johansen

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 969243ba-0b30-494f-96a8-f60d0d4d5991

IP: 93.165.xxx.xxx

2024-01-31 15:31:01 UTC



Kevin Mørkvig Bjerring

Dirigent

Serienummer: bb3e9b06-222d-4799-8672-38de2aff6443

IP: 83.151.xxx.xxx

2024-01-31 15:58:13 UTC



Penneo dokumentnøgle: 11LGD-GN556-UJW3K-8JCYQ-5XSJZ-UJQTJ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**