

Copenhagen Distillery ApS

Kløvermarksvej 70
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/06/2019

Henrik A. Brinks
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Copenhagen Distillery ApS
 Kløvermarksvej 70
 2300 København S

CVR-nr: 35664653
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor AJOUR REVISION STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
 DK Danmark
CVR-nr: 33150482
P-enhed: 1016290358

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Copenhagen Distillery ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 31/05/2019

Direktion

Henrik Andre Brinks

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaverne i Copenhagen Distillery ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Copenhagen Distillery ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balancen per 31. december 2018 for Copenhagen Distillery ApS, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2018 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med internationale standarder om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), opgaven om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskabet og regnskabsaflæggelsen til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Kgs. Lyngby, 31/05/2019

Michael Bo Andersen , mne29496

Statsautoriseret revisor

AJOUR REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 33150482

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at udføre alkoholproduktion, import og eksport af diverse alkoholrelaterede produkter samt diverse aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til	kr. -3.786.449
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på	kr. 5.301.669
Selskabets egenkapital androg	kr. -7.376.934
Fri egenkapital androg	kr. -7.426.934

Selskabets resultat - herunder både omsætnings- og omkostningstal - befinder sig efter ledelsens overbevisning på et tilfredsstillende og forventeligt niveau. Selskabet har igennem 2018 planmæssigt modtaget et større lånebeløb fra sit moderselskab. Lånene anvendes til at opbygge selskabets aktiviteter og finansiere dets investeringer - herunder forbedringer af lokale samt indkøb af produktionsudstyr m.m. Det forventes at datterselskabet skal foretage ditto store investeringer i hele 2019 og første halvdel af 2020. Ifølge planen vil selskabet generere overskud i 2021 og fremefter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Direktionen anser som nævnt resultatet for tilfredsstillende.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil have tilstrækkelig likviditet til at gennemføre det kommende regnskabsårs planlagte aktiviteter, ligesom selskabet forventer en positiv resultatudvikling således at selskabets kapital vil blive reableret inden for en kort årrække.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen når ydelsen har fundet sted. Nettoomsætningen excl. moms. Af konkurrencemæssige hensyn er alene bruttofortjenesten anført i det officielle Årsregnskab, jf. Årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske selskaber.

TYG Holding ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Udskudt skat

Udskudt skatteforpligtigelse indregnes som en hensættelse. Den udskudte skatteforpligtigelse er indregnet som skatten af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabs- og skattemæssige saldi.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid :

Indretning lejede lokaler 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Småanskaffelser og software udgiftsføres i.h.t. de skattemæssige regler.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

Efter sambeskatningsreglerne afvikles selskabets hæftelse over for skattemyndighederne for egen selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til TYG Holding ApS som administrationselskab.

Skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under skyldige omkostninger.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		-1.243.796	-1.596.137
Personaleomkostninger	1	-2.010.510	-1.635.553
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-176.649	-18.193
Resultat af ordinær primær drift		-3.430.955	-3.249.883
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-355.494	-77.606
Ordinært resultat før skat		-3.786.449	-3.327.489
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-3.786.449	-3.327.489
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-3.786.449	-3.327.489
I alt		-3.786.449	-3.327.489

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.556.279	144.700
Indretning af lejede lokaler		817.678	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	2.373.957	144.700
Deposita		187.050	187.050
Finansielle anlægsaktiver i alt		187.050	187.050
Anlægsaktiver i alt		2.561.007	331.750
Fremstillede varer og handelsvarer		383.207	262.553
Varebeholdninger i alt		383.207	262.553
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		858.175	244.530
Andre tilgodehavender		2.059	247.793
Tilgodehavender i alt		860.234	492.323
Likvide beholdninger		1.497.221	1.264.096
Omsætningsaktiver i alt		2.740.662	2.018.972
Aktiver i alt		5.301.669	2.350.722

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	5	50.000	50.000
Overført resultat		-7.426.934	-3.640.485
Egenkapital i alt		-7.376.934	-3.590.485
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		11.807.026	5.631.634
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	11.807.026	5.631.634
Gæld til banker		23.081	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		57.859	57.859
Leverandører af varer og tjenesteydelser		448.393	18.718
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		342.244	232.996
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		871.577	309.573
Gældsforpligtelser i alt		12.678.603	5.941.207
Passiver i alt		5.301.669	2.350.722

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	-3.640.485	0	-3.590.485
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-3.786.449	0	-3.786.449
Egenkapital, ultimo	50.000	-7.426.934	0	-7.376.934

Som det fremgår af årsrapporten, har selskabet tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabsloven § 119.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet vil have tilstrækkelig likviditet til at gennemføre det kommende regnskabsårs planlagte aktiviteter, ligesom selskabet forventer en positiv resultatudvikling således at selskabets kapital vil blive reableret inden for en kort årrække.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018	2017
	kr.	tkr.
Løn og gager	-1.900.973	-1.575
Pensionsbidrag	-104.700	-52
Andre omkostninger til social sikring	-4.837	-9
	-2.010.510	-1.636

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018	2017
	kr.	tkr.
Indretning lejede lokaler	-91.207	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-85.442	-18
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
	-176.649	-18

3. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	tkr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris primo	178.164	0
Tilgang	1.497.021	908.885
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.675.185	908.885
Af- og nedskrivning primo	-33.464	0
Årets afskrivning	-85.442	-91.207
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-118.906	-91.207
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.556.279	817.678

5. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen er ikke inddelt i separate klasser.

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld tilknyttede virksomheder	11.807.026	0	11.807.026	0
	11.807.026	0	11.807.026	0

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter soledarisk for dansk kildeskat på udbytter, renter og royalties indenfor sambekskatningskredsen samt for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har en samlet huslejeforpligtelse på kr. 7,5 millioner pr. 31. december 2018.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed overfor SKAT med kr. 210.000 pr. 31. december 2018 og tredjemand er kautionist overfor den stillet sikkerhed.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af kapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

TYG Holding ApS

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende nærtstående parter:

Bestemmende indflydelse

TYG Holding ApS, hovedkapitalejer

Henrik Andre Brinks, direktør

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	5