

# Copenhagen Distillery ApS

Kløvermarksvej 70  
2300 København S

Årsrapport  
1. maj 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

26/04/2017

Henrik Andre Brinks  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	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:       01/05/2016 - 31/12/2016

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

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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.

København, den 09/03/2017

## Direktion

Henrik Andre Brinks

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

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 2016 for Copenhagen Distillery ApS, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2016 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 verificerer 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, 09/03/2017

Michael Bo Andersen  
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. 27.270
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på	kr. 1.237.922
Selskabets egenkapital androg	kr. -262.996
Fri egenkapital androg	kr. -312.996

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## 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. Der forventes et positivt resultatet for regnskabsåret 2017.

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.

Regnskabet dækker perioden 1. maj 2016 - 31. december 2016 og sammenligningstal dækker perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016.

## 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	3-5 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger 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 nettorealisationsevnen 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. maj 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>61.741</b>	<b>21.340</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	-32.560	-13.868
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>29.181</b>	<b>7.472</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	105
Øvrige finansielle omkostninger .....		-1.911	-1.480
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>27.270</b>	<b>6.097</b>
Skat af årets resultat .....	2	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>27.270</b>	<b>6.097</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		27.270	6.097
<b>I alt</b> .....		<b>27.270</b>	<b>6.097</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		15.288	19.373
Indretning af lejede lokaler .....		0	28.475
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>15.288</b>	<b>47.848</b>
Deposita .....		187.050	40.314
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>187.050</b>	<b>40.314</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>202.338</b>	<b>88.162</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		137.357	180.945
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>137.357</b>	<b>180.945</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		73.046	82.109
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		0	457
Andre tilgodehavender .....		1.159	16.994
Periodeafgrænsningsposter .....		0	11.704
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>74.205</b>	<b>111.264</b>
Likvide beholdninger .....		824.022	107.613
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.035.584</b>	<b>399.822</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.237.922</b>	<b>487.984</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	50.000	50.000
Overført resultat .....		-312.996	-340.266
Forslag til udbytte .....			0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-262.996</b>	<b>-290.266</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		1.371.028	644.028
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.371.028</b>	<b>644.028</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		17.719	44.178
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		2.721	0
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		109.450	90.044
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>129.890</b>	<b>134.222</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.500.918</b>	<b>778.250</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.237.922</b>	<b>487.984</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. maj 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	-340.266	0	-290.266
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	27.270	0	27.270
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-312.996	0	-262.996

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. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.	2015/16 tkr.
Indretning lejede lokaler	0	-8
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-4.086	-6
Afskrivning på afhændede aktiver	-28.474	0
	<b>-32.560</b>	<b>-14</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015/16 tkr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	38.781	30.559
Tilgang	0	0
Afgang	-38.781	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>30.559</b>
Af- og nedskrivning primo	-10.306	-11.186
Årets afskrivning	0	-4.086
Tilbageførsel ved afgang	10.306	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>-15.271</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>15.288</b>

#### **4. Registreret kapital mv.**

Virksomhedskapitalen er ikke indelt i separate klasser.

#### **5. 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. 7,8 millioner pr. 31. december 2016.

#### **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har stillet sikkerhed overfor SKAT med kr. 210.000 pr. 31. december 2016 og tredjemand er kautionist overfor den stillet sikkerhed.

#### **7. 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