

Copenhagen Distillery ApS

Kløvermarksvej 70D
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/09/2020

Henrik Andre Brinks
Dirigent

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 70D
 2300 København S

CVR-nr: 35664653
Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

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

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 31/08/2020

Direktion

Henrik Andre Brinks

Lars Clasen

Esben Jørgensen

Anders Maibjerg Frandsen

Örn Ólason

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 2019 for Copenhagen Distillery ApS, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2019 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 revisorer's 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, 31/08/2020

Michael Bo Andersen , mne29496

Statsautoriseret revisor

AJOUR REVISION STATSAUTORISERET 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. -6.077.429
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på	kr. 8.591.859
Selskabets egenkapital androg	kr. -13.454.363
Fri egenkapital androg	kr. -13.504.363

Selskabets resultat - herunder både omsætnings- og omkostningstal - befinder sig efter ledelsens overbevisning på et tilfredsstillende og forventeligt niveau. Selskabet har igennem 2019 planmæssigt modtaget et større lånebeløb fra sit moderselskab. Lånene anvendes til at gennemføre en treårig investeringsplan som i hovedtræk omfatter opbygning af selskabets aktiviteter og finansiering af dettes investeringer - herunder indkøb af produktionsudstyr, forbedringer/udbygning af produktions- og eventlokaler samt igangsætning af forskellige salgs- og markedsføringsmæssige tiltag. Det forventes, at datterselskabet skal foretage ditto store investeringer i hele 2020 og første halvdel af 2021. 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 retableret 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 acontoskatte.

Efter sambeskatningsreglerne afvikles selskabets hæftelse over for skattemyndighederne for egen selskabsskatte 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		-2.042.761	-1.243.796
Personaleomkostninger	1	-2.925.512	-2.010.510
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-512.438	-176.649
Resultat af ordinær primær drift		-5.480.711	-3.430.955
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-656.266	-355.494
Ordinært resultat før skat		-6.136.977	-3.786.449
Skat af årets resultat	3	59.548	0
Årets resultat		-6.077.429	-3.786.449
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-6.077.429	-3.786.449
I alt		-6.077.429	-3.786.449

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.554.303	1.556.279
Indretning af lejede lokaler		2.133.804	817.678
Materielle anlægsaktiver i alt	4	3.688.107	2.373.957
Deposita		187.050	187.050
Finansielle anlægsaktiver i alt		187.050	187.050
Anlægsaktiver i alt		3.875.157	2.561.007
Fremstillede varer og handelsvarer		724.321	383.207
Varebeholdninger i alt		724.321	383.207
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.765.348	858.175
Andre tilgodehavender		365.026	2.059
Tilgodehavender i alt		3.130.374	860.234
Likvide beholdninger		862.007	1.497.221
Omsætningsaktiver i alt		4.716.702	2.740.662
Aktiver i alt		8.591.859	5.301.669

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.	5	50.000	50.000
Overført resultat		-13.504.363	-7.426.934
Egenkapital i alt		-13.454.363	-7.376.934
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		20.208.676	11.807.026
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		494.211	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	20.702.887	11.807.026
Gæld til banker		32.145	23.081
Modtagne forudbetalinger fra kunder		57.859	57.859
Leverandører af varer og tjenesteydelser		854.651	448.393
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		398.680	342.244
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.343.335	871.577
Gældsforpligtelser i alt		22.046.222	12.678.603
Passiver i alt		8.591.859	5.301.669

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	-7.426.934	0	-7.376.934
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-6.077.429	0	-6.077.429
Egenkapital, ultimo	50.000	-13.504.363	0	-13.454.363

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

	2019	2018
	kr.	tkr.
Løn og gager	-2.803.946	-1.901
Pensionsbidrag	-115.460	-105
Andre omkostninger til social sikring	-6.106	-5
	-2.925.512	-2.011

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019	2018
	kr.	tkr.
Indretning lejede lokaler	-282.941	-91
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-229.497	-85
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
	-512.438	-176

3. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	tkr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	59.548	0
	59.548	0

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.675.185	908.885
Tilgang	227.521	1.599.067
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.902.706	2.507.952
Af- og nedskrivning primo	-118.906	-91.207
Årets afskrivning	-229.497	-282.941
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-348.402	-374.148
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.554.303	2.133.804

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	20.702.887	0	20.702.887	0
	20.702.887	0	20.702.887	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. 6,6 millioner pr. 31. december 2019.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed overfor SKAT med kr. 30.000 pr. 31. december 2019.

Selskabet har givet pant i 18 tønder ved indgået lånaftale, den samlede gældsforpligtelse udgør tkr. 569 pr. 31. december 2019.

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, administrerende direktør og direktionsmedlem

Lars Clasen, direktør og direktionsmedlem

Esben Jørgensen, direktør og direktionsmedlem

Anders Maibjerg Frandsen, direktør og direktionsmedlem

Örn Olason, direktør og direktionsmedlem

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	6