

ÅRSRAPPORT


1. januar - 31. december 2020

STATE DRINKS APS

**Hausser Plads 10
1127 København K**

**CVR-nr. 36 07 80 49
6. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
18. maj 2021


Michael Christian Stig-Huul
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3-5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	11
Balance pr. 31. december 2020	12-13
Noter	14

SELSKABSOPLYSNINGER

1

Selskabet:

State Drinks ApS
Hauser Plads 10
1127 København K

Bestyrelse:

Michael Christian Stig Juul
Hasse Martin Diemer
Anders Marcus
Kim Sandal Have
Peter Thor Munck Birkmand

Direktion:

Jon Volf Andersen
Kim Sandal Have
Danni Møgelvang Rasmussen

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020 for State Drinks ApS.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

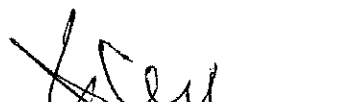
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. april 2021.


Direktionen:


Jon Volf Andersen

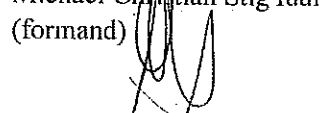

Kim Sandal Have


Danni Møgelvang Rasmussen

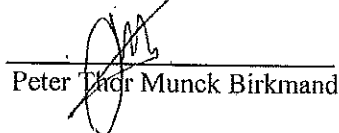
Bestyrelsen:


Michael Christian Stig Juul
(formand)


Hasse Martin Diemer


Anders Marcus


Kim Sandal Have


Peter Thor Munck Birkmand

Til kapitalejerne i State Drinks ApS.

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Konklusion:

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for State Drinks ApS for regnskabsåret 2020. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion:

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 konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion skal vi henlede opmærksomheden på note 2 i årsregnskabet, hvor ledelsen redegør for usikkerheden vedrørende indregnet udskudt skatteaktiv.

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet, fortsat:

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.

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:

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

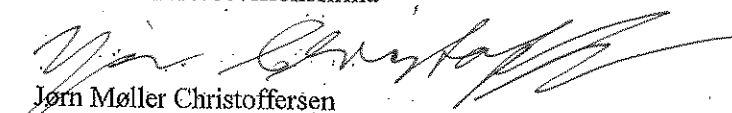
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 21. april 2021.

Lægård Revision, CVR-nr: 18 43 70 82

Statsautoriseret revisionsfirma


Jørn Møller Christoffersen

Registreret revisor

MNE-nr. mne35409

Væsentligste aktiviteter:

State Drinks ApS' væsentligste aktivitet er udvikling, markedsføring og salg af energidrikke.

Selskabets kompetencer og viden benyttes til udvikling af energidrikke, som er sammensat og tilpasset for en optimal fysisk og mental effekt, og, afhængig af formålet med den enkelte energidrik, positioneret og markedsført i forlængelse heraf.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 2020 som planlagt udvidet distributionen i Danmark med en meget tilfredsstillende vækst til følge.

Der blev fortsat investeret massivt i markedsføring og salgsaktiviteter i Danmark med det formål at øge kendskab og salg.

Samtidig blev der i perioden investeret og fokuseret på opbygning af eksport, hvor omsætningen udviklede sig ganske positivt.

Periodens resultat overgik budgetforventningerne og var samtidig en væsentlig forbedring i forhold til regnskabsåret 2019.

Selskabet arbejder fortsat med udvikling af nye produkter.

Usikkerhed ved indregning og måling, herunder begivenheder efter årsregnskabsafslutning:

Selskabet har aktiviseret udskudt skat med kr. 4.426.947, som følge af uudnyttede skattemæssige underskud, der vil kunne anvendes til modregning i fremtidige skattepligtige overskud. Der henvises til noterne i årsregnskabet for beskrivelse af usikkerhed forbundet med måling af udskudt skat.

Selskabet har i løbet af regnskabsåret 2020 gennemført en kapitaludvidelse ved konvertering af konvertible gældsbreve, som har styrket egenkapitalen.

De fortsatte nedlukninger, som skyldes Covid-19, vil få negativ indflydelse på resultaterne i 2021, men selskabet forventer fortsat en stærk vækst i forhold til regnskabsåret 2020.

Årsregnskabet for State Drinks ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentlige områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter/-omkostninger:

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

AKTIVER:**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Materielle anlægsaktiver, fortsat:

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 brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmidler	5 år	0%

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normal svarer til nominal værdi.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer og hjælpematerialer.

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

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger:

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

PASSIVER:**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.

Udskudt skat måles efter den balancerorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser:

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

Note	2020	2019
BRUTTORESULTAT	3.690.630	-87.826
1 Personaleomkostninger	-3.408.445	-3.614.074
INDTJENINGSBIDRAG	282.186	-3.701.899
Afskrivninger	-73.501	-73.501
Andre driftsomkostninger	0	-946.174
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	208.685	-4.721.574
Finansielle indtægter	5.035	2.337
Finansielle omkostninger	-128.719	-15.662
RESULTAT FØR SKAT	85.000	-4.734.898
Skat af årets resultat	-19.084	1.041.124
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>65.916</u>	<u>-3.693.774</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført overskud	65.916	-3.693.774
<u>DISPONERET I ALT</u>	<u>65.916</u>	<u>-3.693.774</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
AKTIVER

12

<u>Note</u>	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	160.203	233.704
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	160.203	233.704
Andre tilgodehavender	49.177	47.745
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	49.177	47.745
ANLÆGSAKTIVER	209.381	281.449
Varer under fremstilling	259.335	76.911
Fremstillede varer og handelsvarer	1.018.877	284.897
VAREBEHOLDNINGER	1.278.212	361.808
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.287.285	1.823.731
2 Udskudt skat	4.426.947	4.446.031
Andre tilgodehavender	0	59.957
Periodeafgrænsningsposter	62.500	62.076
TILGODEHAVENDER	6.776.732	6.391.795
LIKVIDE BEHOLDNINGER	3.624.923	3.422.418
OMSÆTNINGSAKTIVER	11.679.867	10.176.021
AKTIVER I ALT	11.889.248	10.457.470

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

13

<u>Note</u>	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
Virksomhedskapital	203.880	166.415
Overført overskud	<u>8.057.069</u>	<u>2.304.835</u>
<u>EGENKAPITAL</u>	<u>8.260.949</u>	<u>2.471.250</u>
3 Anden langfristet gæld	<u>157.539</u>	<u>4.990.065</u>
<u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>	<u>157.539</u>	<u>4.990.065</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.233.065	1.853.757
Anden gæld	<u>2.237.695</u>	<u>1.142.397</u>
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>	<u>3.470.760</u>	<u>7.986.220</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>	<u>3.628.299</u>	<u>7.986.220</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>	<u>11.889.248</u>	<u>10.457.470</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Kontraktlige forpligtelser		

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Gager og lønninger	3.280.529	3.502.437
	Andre omkostninger til social sikring	64.292	69.187
	Personaleomkostninger i øvrigt	63.624	42.450
	<u>I ALT</u>	<u>3.408.445</u>	<u>3.614.074</u>
	<u>Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede</u>	<u>9</u>	<u>9</u>

2 Usikkerhed vedrørende udskudt skat

Selskabet har aktiveret udskudt skat på kr. 4.426.947, som følge af uudnyttede skattemæssige underskud, der vil kunne anvendes til modregning i fremtidige skattepligtige overskud.

Der er usikkerhed forbundet med målingen af udskudt skat, henset til at selskabet forventer at skulle foretage yderligere investeringer i det kommende regnskabsår, men at driften fortsat forventes at blive overskudsgivende. Ledelsen forventer fortsat at den samlede positive udvikling i omsætningen, vil medføre tilstrækkeligt overskud i de kommende 3-5 år, til at det er sandsynligt at alle uudnyttede underskud vil komme til fuld udnyttelse.

<u>3</u>	<u>Anden langfristet gæld</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Gæld, der forfalder til betaling det kommende regnskabsår	0	0
	Gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen	157.539	130.937

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har stillet sikkerhed. Sikkerhedsstillelsen omfatter pant med en nominal værdi på kr. 500.000. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 3.725.701.

5 Kontraktlige forpligtelser

Virksomhedens samlede eventualforpligtelser udgør ca. kr. 188.500.