

Den Bornholmske Spritfabrik ApS

Sdr. Hammer 156

3730 Nexø

CVR-nr. 37586757

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. august 2023

Jakob Boie Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Den Bornholmske Spritfabrik ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Den Bornholmske Spritfabrik ApS Sdr. Hammer 156 3730 Nexø
CVR-nr.	37586757
Hjemsted	Bornholm
Regnskabsår	1. januar 2022 - 31. december 2022
Bestyrelse	Jakob Boie Pedersen Philip Carsten Filipsen Simon Lorentzo Jensen
Direktion	Philip Carsten Filipsen
Revisor	KRESTON CM, Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Usserød Kongevej 157 2970 Hørsholm
CVR-nr.	39463113

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Den Bornholmske Spritfabrik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 31. juli 2023

Direktion

Philip Carsten Filipsen
Direktør

Bestyrelse

Jakob Boie Pedersen
Formand

Philip Carsten Filipsen

Simon Lorentzo Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Den Bornholmske Spritfabrik ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Bornholmske Spritfabrik ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Hørsholm, den 31. juli 2023

KRESTON CM,

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113

Michel Hansen
Statsautoriseret revisor
mne31406

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udvikling og salg af spiritus.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. -8.123.388, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 18.664.901, og en egenkapital på kr. -3.491.308.

Der er også i dette regnskabsår investeret massivt i salg og marketing, samt opbygning og implementering af produktionsfaciliteter på fabrikken på Bornholm. Men indgangen til 2023 har selskabet skabt sig et godt udgangspunkt for at skabe fremtidigt vækst og positiv indtjening.

Selskabets ejere har i regnskabsåret tilført yderligere kapital på i alt DKK 6,4 mio., og har således sikret fundamentet og grundlaget for de fremtidige målsætninger.

Det er selskabets målsætningen indenfor de kommende to år at udbrede kendskabet til selskabets produkter på såvel det danske som det internationale marked, gennem at tilbyde økologiske kvalitetsprodukter produceret i Danmark og til attraktive priser.

Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2022 DKK -3,5 mio. og balancesummen er pr. samme dato DKK 18,7 mio.

Selskabet har i første halvår 2023 fået ny ledelse, og samtidigt er salgsstrategien tilpasset, så der sideløbende med selskabets premium produkter, også er udviklet en kvalitetsserie til detailhandlen, som til attraktive priser skal sikre selskabet et større volumen. Selskabet har ligeledes i første halvår 2023 gennemført større omkostningsbesparelser og strømlinet drift og produktion til en mere effektiv drift.

Det er ledelsens mål at vi med den nye strategi og de gennemførte omkostningsbesparelser kan sikre en positiv drift seneste med regnskabsår 2024.

Selskabet har med udgangen af 2022 indlån og ansvarlig lånekapital fra selskabet ejerkreds på i alt DKK 6.1 mio. som alle står tilbage for øvrige kreditorer. Efter regnskabsårets afslutning, er der foretaget yderligere en kapitalforhøjelse på i alt DKK 5.2 mio. Såfremt det bliver nødvendigt, er ejerne positivt indstillet på at tilfører yderligere kapital for at sikre tilstrækkelig likviditet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er selskabets egenkapital styrket ved forhøjelse af selskabskapitalen med nom.kr. 616.264 til overkurs eller i alt kr. 5.180.000.

Herudover er der ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i de kommende år. Mens der forventes et mindre underskud i 2023, er det forventningen at selskabets drift vil blive positiv i 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Den Bornholmske Spritfabrik ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Eksterne omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier til kr. 0:

	Brugstid	Restværdi
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	10 år	0%
Goodwill	10 år	0%
Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder mv. måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Patenter og licenser afskrives lineært over den resterende patentperiode og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver vedrører deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationseværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav er indregnet som selvstændige gældsposter i balancen.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttotab		-1.361.880	-846.559
Personaleomkostninger	1	-5.023.375	-2.652.526
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-813.214	-637.604
Driftsresultat		-7.198.469	-4.136.689
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	7.047
Finansielle indtægter		0	391
Finansielle omkostninger		-924.919	-596.273
Resultat før skat		-8.123.388	-4.725.524
Skat af årets resultat	2	0	-518.252
Årets resultat		-8.123.388	-5.243.776
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-8.123.388	-5.243.776
Resultatdisponering		-8.123.388	-5.243.776

Den Bornholmske Spritfabrik ApS

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	3	48.600	95.772
Goodwill	4	2.887.500	3.237.500
Immaterielle anlægsaktiver		2.936.100	3.333.272
Grunde og bygninger	5	1.994.958	2.036.233
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	2.975.657	3.289.583
Indretning af lejede lokaler	7	66.540	74.901
Materielle anlægsaktiver		5.037.155	5.400.717
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		45.000	45.000
Deposita		108.867	107.701
Finansielle anlægsaktiver		153.867	152.701
Anlægsaktiver		8.127.122	8.886.690
Fremstillede varer og handelsvarer		7.575.680	6.716.766
Varebeholdninger		7.575.680	6.716.766
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.611.033	3.038.251
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		103.648	154.898
Andre tilgodehavender		64.451	378.280
Periodeafgrænsningsposter		126.982	-38.098
Tilgodehavender		2.906.114	3.533.331
Likvide beholdninger		55.985	33.810
Omsætningsaktiver		10.537.779	10.283.907
Aktiver		18.664.901	19.170.597

Den Bornholmske Spritfabrik ApS

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		883.736	670.000
Overført resultat		-4.375.044	-2.449.970
Egenkapital		-3.491.308	-1.779.970
Gæld til kreditinstitutter		4.953.788	5.485.365
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	500.000
Ansvarlig lånekapital	8	3.917.918	2.600.000
Langfristede gældsforpligtelser	9	8.871.706	8.585.365
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.391.138	973.144
Gæld til kreditinstitutter		4.770.502	4.683.846
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.903.659	2.636.678
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.010.670	2.253.647
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.208.534	1.817.887
Kortfristede gældsforpligtelser		13.284.503	12.365.202
Gældsforpligtelser		22.156.209	20.950.567
Passiver			
Eventualaktiver	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		
Andre noteoplysninger	13		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	670.000	0	-2.449.970	-1.779.970
Kapitalforhøjelse	213.736	6.198.314	0	6.412.050
Værdiregulering over egenkapitalen	0	-6.198.314	6.198.314	0
Årets resultat	0	0	-8.123.388	-8.123.388
Egenkapital 31. december 2022	883.736	0	-4.375.044	-3.491.308

Efter regnskabsårets afslutning er selskabets egenkapital styrket ved forhøjelse af selskabskapitalen med nom.kr. 616.264 til overkurs eller i alt kr. 5.180.000.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2022	2021	2020	2019	2018
Saldo primo	670.000	670.000	670.000	670.000	170.000
Årets tilgang	213.736	0	0	0	500.000
Saldo ultimo	883.736	670.000	670.000	670.000	670.000

Noter

	2022	2021
1. Personaleudgifter		
Lønninger	4.706.908	2.496.670
Pensioner	225.484	121.584
Andre omkostninger til social sikring	90.983	34.272
	5.023.375	2.652.526
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	10	7
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	518.252
	0	518.252
3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris primo	289.313	289.313
Kostpris ultimo	289.313	289.313
Af- og nedskrivninger primo	-193.541	-135.678
Årets afskrivninger	-47.172	-57.863
Af- og nedskrivninger ultimo	-240.713	-193.541
Regnskabsmæssig værdi ultimo	48.600	95.772
4. Goodwill		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	3.500.000	3.500.000
Kostpris ultimo	3.500.000	3.500.000
Af- og nedskrivninger primo	-262.500	0
Årets afskrivninger	-350.000	-262.500
Af- og nedskrivninger ultimo	-612.500	-262.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.887.500	3.237.500
5. Grunde og bygninger		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.063.750	2.063.750
Kostpris ultimo	2.063.750	2.063.750
Af- og nedskrivninger primo	-27.517	0
Årets afskrivninger	-41.275	-27.517
Af- og nedskrivninger ultimo	-68.792	-27.517
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.994.958	2.036.233

Noter

	2022	2021	
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo	3.681.610	613.410	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	52.480	3.068.200	
Kostpris ultimo	3.734.090	3.681.610	
Af- og nedskrivninger primo	-392.027	-107.616	
Årets afskrivninger	-366.406	-284.411	
Af- og nedskrivninger ultimo	-758.433	-392.027	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.975.657	3.289.583	
7. Indretning af lejede lokaler			
Kostpris primo	83.610	10.450	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	73.160	
Kostpris ultimo	83.610	83.610	
Af- og nedskrivninger primo	-8.709	-3.396	
Årets afskrivninger	-8.361	-5.313	
Af- og nedskrivninger ultimo	-17.070	-8.709	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	66.540	74.901	
8. Ansvarlig lånekapital			
Lånet henstår afdragsfrit så længe selskabet har forpligtelser overfor Vækstfonden og Spar Nord.			
Lånet forrentes med 3% p.a.			
9. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	4.953.788	891.138	1.196.900
Anden gæld	0	500.000	0
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	3.917.918	0	3.917.918
	8.871.706	1.391.138	5.114.818
10. Eventualaktiver			
Selskabet har et ikke aktiveret skatteaktiv på t.kr. 3.245.			

Noter

2022

2021

11. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på op til 26 mdr. Restforpligtelsen andrager t.kr. 373, hvoraf t.kr. 188 forfalder i 2023.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.kr. 10.615, er lyst virksomhedspant, der dækker simple fordringer/tilgodehavender fra salg, lagerbeholdninger, driftsmidler, inventar og immaterielle rettigheder. Virksomhedspantet udgør t.kr. 4.000. Herudover er der udstedt ejerpantebrev t.kr. 1.000 i bygninger til bogført værdi t.kr. 1.995.

13. Andre noteoplysninger

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i de kommende år. Mens der forventes et mindre underskud i 2023, er det forventningen at selskabets drift vil blive positiv i 2024.

Alle udlån fra kapitalejere og ansvarlig lånekapital i alt t.kr. 6.126 står tilbage for øvrige kreditorer. Efter regnskabsårets afslutning, er der foretaget en kapitalforhøjelse på i alt t.kr. 5.180. Såfremt det bliver nødvendigt, er ejerne positivt indstillet på yderligere kapitaltilførsel for at sikre tilstrækkelig likviditet.

PENNEO

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

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

Philip Carsten Filipsen

Direktør

Serienummer: 6554e4ae-abe5-450c-b1d1-1d9a40dc7af4

IP: 81.7.xxx.xxx

2023-08-01 14:08:09 UTC



Philip Carsten Filipsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 6554e4ae-abe5-450c-b1d1-1d9a40dc7af4

IP: 81.7.xxx.xxx

2023-08-01 14:08:09 UTC



Simon Lorentzo Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 3859d31d-120e-4d35-b609-0833b7ca3c91

IP: 2.111.xxx.xxx

2023-08-01 16:06:40 UTC



Jakob Boie Pedersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: f7d376e1-2dab-4f3b-8b6c-6d47cdc4d450

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-08-01 17:00:11 UTC



Michel Hansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kreston CM

Serienummer: CVR:39463113-RID:92074665

IP: 212.237.xxx.xxx

2023-08-01 17:07:40 UTC



Jakob Boie Pedersen

Dirigent

Serienummer: f7d376e1-2dab-4f3b-8b6c-6d47cdc4d450

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-08-01 17:13:20 UTC



Penneo dokumentnøgle: 815DV-QQ16U-XWN02-55M5X-BOSEK-KZN2L

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>