

Snaps Bornholm ApS

Amaliegade 14

1256 København K

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 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. august 2020

Christian Petri
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Snaps Bornholm ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Snaps Bornholm ApS Amaliegade 14 1256 København K
CVR-nr.	37586757
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
Direktion	Jesper Rasmussen, Direktør
Revisor	KRESTON CM, Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Usserød Kongevej 157 2970 Hørsholm
CVR-nr.	39463113

Snaps Bornholm ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Snaps Bornholm 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. august 2020

Direktion

Jesper Rasmussen
Direktør

Snaps Bornholm ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Snaps Bornholm ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Snaps Bornholm ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Hørsholm, den 17. august 2020

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 snaps.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -1.811.813, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 6.080.691, og en egenkapital på kr. 354.646.

Selskabet har modtaget tilskud kr. 1.000.000 fra moderselskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning har selskabet i en periode omlagt produktionen til håndsprit, hvilket bl.a. har medført et væsentligt forøget resultat i det kommende regnskabsår.

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Snaps Bornholm ApS for 2019 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.

Tilskud i koncernforhold

Tilskud givet til og modtaget fra moderselskabet indregnes på egenkapitalen.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver vedrører deposita.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acantoskatter.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Snaps Bornholm ApS

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttotab		-802.031	658.453
Personaleomkostninger	1	-1.277.682	-409.349
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-80.508	-61.610
Driftsresultat		-2.160.221	187.494
Finansielle indtægter		550	950
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-39.895	-27.341
Andre finansielle omkostninger		-114.627	-103.205
Resultat før skat		-2.314.193	57.898
Skat af årets resultat	2	502.380	-21.221
Årets resultat		-1.811.813	36.677
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.811.813	36.677
Resultatdisponering		-1.811.813	36.677

Snaps Bornholm ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	3	114.298	155.961
Immaterielle anlægsaktiver		114.298	155.961
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	363.536	282.742
Indretning af lejede lokaler	5	8.099	9.144
Materielle anlægsaktiver		371.635	291.886
Deposita		116.847	102.000
Finansielle anlægsaktiver		116.847	102.000
Anlægsaktiver		602.780	549.847
Fremstillede varer og handelsvarer		3.182.857	2.434.481
Varebeholdninger		3.182.857	2.434.481
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.028.805	1.916.499
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		281.069	404.430
Udsudte skatteaktiver		568.940	66.560
Andre tilgodehavender		29.520	114.059
Periodeafgrænsningsposter		0	32.258
Tilgodehavender		1.908.334	2.533.806
Likvide beholdninger		386.720	8.407
Omsætningsaktiver		5.477.911	4.976.694
Aktiver		6.080.691	5.526.541

Snaps Bornholm ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	670.000	670.000
Overført resultat	7	-315.354	496.459
Egenkapital		354.646	1.166.459
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.218.555	937.972
Leverandører af varer og tjenesteydelser		431.651	1.651.513
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.798.738	1.274.598
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		277.101	495.999
Kortfristede gældsforpligtelser		5.726.045	4.360.082
Gældsforpligtelser		5.726.045	4.360.082
Passiver		6.080.691	5.526.541
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2019	2018
1. Personaleudgifter		
Lønninger	1.198.759	315.079
Andre omkostninger til social sikring	20.842	7.571
Andre personaleomkostninger	58.081	86.699
	1.277.682	409.349
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	2
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	-397.750	21.221
	-397.750	21.221
3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris primo	208.313	128.273
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	80.040
Kostpris ultimo	208.313	208.313
Af- og nedskrivninger primo	-52.352	-10.689
Årets afskrivninger	-41.663	-41.663
Af- og nedskrivninger ultimo	-94.015	-52.352
Regnskabsmæssig værdi ultimo	114.298	155.961
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	308.413	133.412
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	118.594	175.001
Kostpris ultimo	427.007	308.413
Af- og nedskrivninger primo	-25.671	-6.769
Årets afskrivninger	-37.800	-18.902
Af- og nedskrivninger ultimo	-63.471	-25.671
Regnskabsmæssig værdi ultimo	363.536	282.742

Noter

	2019	2018
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	10.450	10.450
Kostpris ultimo	10.450	10.450
Af- og nedskrivninger primo	-1.306	-261
Årets afskrivninger	-1.045	-1.045
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.351	-1.306
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.099	9.144
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	670.000	170.000
Årets tilgang	0	500.000
Saldo ultimo	670.000	670.000

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2019	2018	2017	2016
Saldo primo	670.000	170.000	51.000	0
Årets tilgang	0	500.000	119.000	51.000
Saldo ultimo	670.000	670.000	170.000	51.000

7. Overført resultat

Saldo primo	496.459	459.782
Årets tilgang	-1.811.813	36.677
Tilskud fra moderselskab	1.000.000	0
Saldo ultimo	-315.354	496.459

8. Eventualforpligtelser

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

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Organic Spirits Denmark A/S, der er administrationselskab i sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for moderselskabs gæld til pengeinstitutter pr. 31. december 2019 t.kr. 3.016, er der udstedt virksomhedspant med 1,5 mio. kr. på aktiver med en bogført værdi på 1,5 mio. kr.

PENNEO

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

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

Jesper Rasmussen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-474034355746

IP: 93.167.xxx.xxx

2020-08-30 05:52:57Z

NEM ID 

Michel Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:39463113-RID:92074665

IP: 80.198.xxx.xxx

2020-08-30 10:04:08Z

NEM ID 

Christian Petri

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-606452445649

IP: 87.60.xxx.xxx

2020-08-30 11:07:52Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KEPVX-K8XEP-HJU5O-ENZ5T-K7HNN-HB2DE

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