

Liquid Studio Holding ApS

Sundkrogsgade 50, 2150 Nordhavn

CVR-nr. 37 61 37 03

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2020

Dirigent:

.....
Emil Døi van Dijk Jensen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Liquid Studio Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 30. juni 2020
Direktion:

.....
Emil Døi van Dijk Jensen
direktør

Bestyrelse:

.....
Thomas Bagge Olesen
formand

.....
Peter Husted Sylvest

.....
Carsten Krogh

.....
Thomas Rask Kudahl

.....
Emil Døi van Dijk Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Liquid Studio Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Liquid Studio Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 30. juni 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Koch-Pedersen
statsaut. revisor
mne19682



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Liquid Studio Holding ApS
Adresse, postnr., by	Sundkrogsgade 50, 2150 Nordhavn
CVR-nr.	37 61 37 03
Stiftet	12. april 2016
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Thomas Bagge Olesen, formand Peter Husted Sylvest Carsten Krogh Thomas Rask Kudahl Emil Døi van Dijk Jensen
Direktion	Emil Døi van Dijk Jensen, Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at fabricere, opbevare samt sælge RTP produkter i form af luksus cocktails på flaske samt fustage til detail og restaurations.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 49.173 kr. mod et underskud på 66.964 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 66.503 kr. Selskabet har i regnskabsåret realiseret en væsentligt forøget aktivitet i forhold til sidste år. Årets resultat er imidlertid påvirket af enkeltstående negative begivenheder, hvorfor årets resultat samlet set betragtes som mindre tilfredsstillende

Begivenheder efter balancedagen

I slutningen af regnskabsåret blev det besluttet at gennemføre en kapitaludvidelse i selskabet. Kapitaludvidelsen er gennemført i januar 2020, hvorved egenkapitalen er blevet styrket med 3 mio.kr. Herudover er der ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2020 som følge af stigende omsætning og tilpassning af selskabets omkostningsbase, herunder lønomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Bruttofortjeneste	103.940	40.777
2	Personaleomkostninger	-23.697	-113.222
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-6.000	-4.000
	Resultat før finansielle poster	74.243	-76.445
3	Finansielle omkostninger	-9.150	-9.317
	Resultat før skat	65.093	-85.762
4	Skat af årets resultat	-15.920	18.798
	Årets resultat	49.173	-66.964
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	49.173	-66.964
		49.173	-66.964

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.000	26.000
		20.000	26.000
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	96.000	45.000
		96.000	45.000
	Anlægsaktiver i alt	116.000	71.000
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	25.028	25.765
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	96.801	12.540
		121.829	38.305
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	441.296	118.034
	Udsudte skatteaktiver	19.745	12.059
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	6.739
	Andre tilgodehavender	0	11.700
		461.041	148.532
	Likvide beholdninger	2.406	11.627
	Omsætningsaktiver i alt	585.276	198.464
	AKTIVER I ALT	701.276	269.464

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	16.503	-32.670
	Egenkapital i alt	66.503	17.330
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	334.810	21.828
	Gæld til tilknyttede virksomheder	45.915	45.207
	Skyldig selskabsskat	23.606	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	118.668	115.212
7	Anden gæld	111.774	69.887
		634.773	252.134
	Gældsforpligtelser i alt	634.773	252.134
	PASSIVER I ALT	701.276	269.464

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-32.670	17.330
Overført via resultatdisponering	0	49.173	49.173
Egenkapital 31. december 2019	50.000	16.503	66.503

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Liquid Studio Holding ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af varer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på råvarer og emballage, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrati-
onsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte lån og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2019	2018
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	111.799
Andre omkostninger til social sikring	0	1.423
Andre personaleomkostninger	23.697	0
	<u>23.697</u>	<u>113.222</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>1</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	7.903	3.775
Andre finansielle omkostninger	1.247	5.542
	<u>9.150</u>	<u>9.317</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	23.606	0
Årets regulering af udskudt skat	-7.686	-12.059
Refusion i sambeskatning	0	-6.739
	<u>15.920</u>	<u>-18.798</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019		<u>30.000</u>
Kostpris 31. december 2019		<u>30.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		4.000
Afskrivninger		<u>6.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		<u>10.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u>20.000</u>
Afskrives over		<u>5 år</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 50.000 kr. de seneste 3 år.

7 Anden gæld

Anden gæld vedrører skyldig moms, skyldige personaleomkostninger samt afsat revisor.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabets huslejeforpligtelse udgør pr. 31. december 2019 kr. 101 t.kr.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Edøi Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat og kildeskatter på renter, royalties og udbytter indenfor sambeskatningskredsen.

9 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2019.

PENNEO

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

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

Emil Døi van Dijk Thorborg

Direktion

På vegne af: Liquid Studio Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-721671681089

IP: 109.58.xxx.xxx

2020-07-03 09:00:47Z

NEM ID 

Emil Døi van Dijk Thorborg

Dirigent

På vegne af: Liquid Studio Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-721671681089

IP: 109.58.xxx.xxx

2020-07-03 09:00:47Z

NEM ID 

Thomas Bagge Olesen

Formand

På vegne af: Liquid Studio Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-507576423945

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-07-03 09:04:36Z

NEM ID 

Carsten Krogh

Bestyrelse

På vegne af: Liquid Studio Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-695930872599

IP: 213.32.xxx.xxx

2020-07-03 09:37:21Z

NEM ID 

Peter Husted Sylvest

Bestyrelse

På vegne af: Liquid Studio Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-046747008780

IP: 185.109.xxx.xxx

2020-07-04 11:35:43Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelse

På vegne af: Liquid Studio Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-049385310249

IP: 80.210.xxx.xxx

2020-07-06 17:20:22Z

NEM ID 

Emil Døi van Dijk Thorborg

Bestyrelse

På vegne af: Liquid Studio Holding ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-721671681089

IP: 77.241.xxx.xxx

2020-07-08 14:20:48Z

NEM ID 

Lars Koch-Pedersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267705115726

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-07-10 08:28:25Z

NEM ID 

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