



Radius Distillery A/S

Oremandsgaard Alle 2
4720 Præstø

CVR-nr. 38 20 09 76

Årsrapport 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

15. maj 2023

Henrik Lyng
dirigent

Indhold

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Virksomhedsoplysninger	4
Beretning	5
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 Radius Distillery A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 15. maj 2023
Direktion:

Kristian Larsen
direktør

Bestyrelse:

Henrik Lynge Nielsen
formand

Michael Madsen

Peter August Friedenreich
Hage

Lars Holm Jensen

Kristian Larsen

Ledelsen bekræfter, at virksomheden opfylder kravene for fravalg af revision.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Radius Distillery A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Radius Distillery A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 på grundlag af virksomhedens 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 i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, herunder kravene til uafhængighed, og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Aarhus, den 15. maj 2023

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Niklas R. Filipsen
statsaut. revisor
mne47781

Radius Distillery A/S
Årsrapport 2022
CVR-nr. 38 20 09 76

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Radius Distillery A/S
Oremandsgaard Alle 2
4720 Præstø

Hjemmeside: www.radiusdistillery.com

CVR-nr: 38 20 09 76
Stiftet: 21. november 2016
Hjemstedskommune: Vordingborg
Regnskabsåret: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Henrik Lynge Nielsen, formand
Michael Madsen
Peter August Friedenreich Hage
Lars Holm Jensen
Kristian Larsen

Direktion

Kristian Larsen, direktør

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed ved fremstilling, salg og handel med gin samt anden virksomhed, der efter bestyrelsens skøn er forbundet dermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et resultat på -720.543 kr., sammenlignet med -582.263 kr. i 2021. Virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 428.187 kr., sammenlignet med 1.148.730 kr. pr. 31. december 2021.

Virksomhedens fortsættelse af vækststrategi har krævet yderligere investeringer i organisationsopbygning samt fortsættelse af markedsvendte aktiviteter, og årets resultat er påvirket negativt som følge heraf. Regnskabsåret er på denne baggrund forløbet som forventet.

Med de foretagne tiltag og investeringer forventer ledelsen, at virksomheden er godt rustet til vækst og positiv indtjening i 2023.

Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at virksomheden i 2023, med de igangsatte tiltag og fortsat eksekvering af virksomhedens strategi kombineret med en stram økonomistyring, kan realisere vækst og forbedret indtjening i 2023, således virksomhedens mål om vækst og konsolidering realiseres.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	2022	2021
Bruttofortjeneste		1.596.006	2.149.039
Personaleomkostninger	2	-1.989.482	-2.408.156
Af- og nedskrivninger		<u>-452.296</u>	<u>-440.467</u>
Resultat før finansielle poster		-845.772	-699.584
Finansielle indtægter		0	167
Finansielle omkostninger		<u>-77.433</u>	<u>-46.794</u>
Resultat før skat		-923.205	-746.211
Skat af årets resultat		<u>202.662</u>	<u>163.948</u>
Årets resultat		<u><u>-720.543</u></u>	<u><u>-582.263</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u><u>-720.543</u></u>	<u><u>-582.263</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2022	31/12 2021
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	3		
Produktionsanlæg og maskiner		1.381.298	1.591.370
Indretning af lejede lokaler		<u>608.677</u>	<u>799.832</u>
		<u>1.989.975</u>	<u>2.391.202</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.989.975</u>	<u>2.391.202</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		302.000	284.000
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.869.032</u>	<u>1.479.139</u>
		<u>2.171.032</u>	<u>1.763.139</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		279.987	341.623
Udskudt skatteaktiv		<u>282.660</u>	<u>79.998</u>
		<u>562.647</u>	<u>421.621</u>
Likvide beholdninger		<u>14.832</u>	<u>31.514</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.748.511</u>	<u>2.216.274</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.738.486</u>	<u>4.607.476</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2022	31/12 2021
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		770.000	770.000
Overført resultat		-341.813	378.730
Egenkapital i alt		428.187	1.148.730
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Leasingforpligtelser		351.156	536.503
Modtagne forudbetalinger fra kunder		892.068	321.300
Anden gæld		1.609.170	0
		2.852.394	857.803
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		185.347	179.593
Banker		290.626	464.860
Leverandører af varer og tjenesteydelser		482.296	562.984
Anden gæld		499.636	1.393.506
		1.457.905	2.600.943
Gældsforpligtelser i alt		4.310.299	3.458.746
PASSIVER I ALT		4.738.486	4.607.476

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	770.000	378.730	1.148.730
Overført via resultatdisponering	0	-720.543	-720.543
Egenkapital 31. december 2022	770.000	-341.813	428.187

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Radius Distillery A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Virksomheden har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger til én post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

I vareforbrug indregnes omkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger af færdigvarer og handelsvarer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge, pensioner og andre omkostninger til social sikring mv. til virksomheden medarbejdere fratrukket refusioner fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Produktionsanlæg og maskiner	3 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	3 - 7 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede leasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse til amortiseret kostpris, hvorved leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi 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 salgspris.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med renteomkostninger.

I finansielle leasingforpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

2 Personaleomkostninger

kr.	2022	2021
Lønninger	1.938.088	2.339.396
Pension	10.070	14.072
Andre omkostninger til social sikring	17.777	21.503
Andre personaleomkostninger	23.547	33.185
	<u>1.989.482</u>	<u>2.408.156</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>4</u>

3 Materielle anlægsaktiver

I virksomhedens produktionsanlæg og maskiner, med en regnskabsmæssig værdi på 1.381 tkr., indgår finansielle leasingaktiver med 952 tkr. (31. december 2021: 1.079 tkr.).

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Virksomheden har pr. 31. december 2022 afgivet betalingsgaranti på 30 tkr. overfor Skattestyrelsen.

Virksomheden har huslejekontrakter med en uopsigelighed på 3 mdr. Den samlede forpligtelse til huslejekontrakter andrager 42 tkr. pr. 31. december 2022 (31. december 2021: 31 tkr.).

Virksomheden har operationelle leasingkontrakter med resterende løbetid på 8 mdr. Den samlede forpligtelse til operationelle leasingkontrakter andrager 19 tkr. (31. december 2021: 31 tkr.).