

Bold Drinks ApS

Fruebjergvej 3, 2100 København Ø

CVR-nr. 38 82 03 03

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 8. juni 2023

Lasse Skovbo Søkilde
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Bold Drinks ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. maj 2023

Direktion

Lasse Skovbo Søkilde

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Bold Drinks ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Bold Drinks ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 16. maj 2023

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Peter Aagesen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41287

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bold Drinks ApS Fruebjergvej 3 2100 København Ø CVR-nr.: 38 82 03 03 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022 Stiftet: 21. juli 2017 Hjemsted: København
Direktion	Lasse Skovbo Søkilde
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udvikle, sælge og markedsføre drikkevarer og anden virksomhed i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 5.833.733, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.561.929.

I regnskabsåret er selskabet lykkedes med at bygge et internationalt skalerbart brand med en stærk position på det danske marked for iskaffe. I et stadig konkurrencepræget marked hvor særligt større aktører har forsøgt at vinde markedsandele, har selskabet igen formået at vinde markedsandele og dermed endnu engang styrket sin position i markedet. Set i lyset af, at selskabets investeringsniveau udgør en brøkdel af hvad det traditionelt koster at bygge brands anser ledelsen året for tilfredsstillende.

Der henvises til note 1 for omtale af kapitalberedskabet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Bruttotab		-5.203.815	-1.162.059
Personaleomkostninger	2	-1.712.034	-394.571
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-6.915.849	-1.556.630
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-93.774	-30.326
Resultat før finansielle poster		-7.009.623	-1.586.956
Finansielle indtægter		143	1.837
Finansielle omkostninger		-465.878	-132.469
Resultat før skat		-7.475.358	-1.717.588
Skat af årets resultat	3	1.641.625	376.741
Årets resultat		-5.833.733	-1.340.847
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		109.064	40.705
Overført resultat		-5.942.797	-1.381.552
		-5.833.733	-1.340.847

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		24.611	32.186
Udviklingsprojekter under udførelse		167.400	20.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	192.011	52.186
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	338.548	98.285
Materielle anlægsaktiver		338.548	98.285
Deposita		47.454	6.299
Finansielle anlægsaktiver		47.454	6.299
Anlægsaktiver i alt		578.013	156.770
Råvarer og hjælpematerialer		263.022	730.642
Færdigvarer og handelsvarer		293.010	460.255
Varebeholdninger		556.032	1.190.897
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		362.571	857.875
Andre tilgodehavender		3.750	69.751
Udskudt skatteaktiv		2.192.027	550.402
Periodeafgrænsningsposter		3.926	3.835
Tilgodehavender		2.562.274	1.481.863
Likvide beholdninger		29.195	799.950
Omsætningsaktiver i alt		3.147.501	3.472.710
Aktiver i alt		3.725.514	3.629.480

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		114.062	77.500
Reserve for udviklingsomkostninger		149.769	40.705
Overført resultat		-3.825.760	-360.249
Egenkapital		-3.561.929	-242.044
Andre kreditinstitutter		2.200.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		2.200.000	0
Banker		3.041.839	2.008.354
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.697.027	908.907
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		117.702	207.702
Anden gæld		230.875	746.561
Kortfristede gældsforpligtelser		5.087.443	3.871.524
Gældsforpligtelser i alt		7.287.443	3.871.524
Passiver i alt		3.725.514	3.629.480
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for udviklingsom kostninger	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	77.500	0	40.705	-360.249	-242.044
Kontant kapitalforhøjelse	36.562	2.477.286	0	0	2.513.848
Årets resultat	0	0	109.064	-5.942.797	-5.833.733
Overført fra overkurs ved emission	0	-2.477.286	0	2.477.286	0
Egenkapital 31. december	114.062	0	149.769	-3.825.760	-3.561.929

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret gennemført en række planlagte investeringer og har vækstet topline væsentligt. Resultatet for regnskabsåret 2022 er negativt og en stor del heraf kan tilskrives investeringer i marketingsaktiviteter samt væsentlige stigninger i råvarepriser. Efter regnskabsårets afslutning er selskabet tilført yderligere kapital fra investorer, således at selskabets finansiering for det kommende år er sikret og kommende vækstplaner kan indfries. Baseret herpå har selskabet aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.607.796	379.412
Andre omkostninger til social sikring	20.565	978
Andre personaleomkostninger	<u>83.673</u>	<u>14.181</u>
	<u>1.712.034</u>	<u>394.571</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-1.641.625</u>	<u>-376.741</u>
	<u>-1.641.625</u>	<u>-376.741</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproje kter <hr/> kr.	Udviklingsproje kter under udførelse <hr/> kr.
Kostpris 1. januar	37.870	20.000
Tilgang i årets løb	0	147.400
Kostpris 31. december	<hr/> 37.870	<hr/> 167.400
Af- og nedskrivninger 1. januar	5.684	0
Årets afskrivninger	7.575	0
Af- og nedskrivninger 31. december	<hr/> 13.259	<hr/> 0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<hr/> 24.611	<hr/> 167.400

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <hr/> kr.
Kostpris 1. januar	134.473
Tilgang i årets løb	326.462
Kostpris 31. december	<hr/> 460.935
Af- og nedskrivninger 1. januar	36.188
Årets afskrivninger	86.199
Af- og nedskrivninger 31. december	<hr/> 122.387
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<hr/> 338.548

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til banker og kreditinstitutter, t.kr. 5.242, er der givet virksomhedspant nominelt t.kr. 4.200 i tilgodehavender fra salg, varelager samt driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 1.257.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bold Drinks ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, måles til kostpris på. Finansielle aktiver med et fast udløbstidspunkt (eksempelvis deposita), som ledelsen forventer at beholde til udløb, måles til amortiseret kostpris, og nedskrives til en lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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 eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.