

Organic Spirits ApS

H P Christensens Vej 1
3000 Helsingør
CVR-nr. 39 36 81 88

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 10. juni 2020

Ronni Godbersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	5
Balance pr. 31. december 2019	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Organic Spirits 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 10. juni 2020

Direktion

Ronni Godbersen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Organic Spirits ApS
H P Christensens Vej 1
3000 Helsingør

CVR-nr.: 39 36 81 88

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Helsingør

Direktion

Ronni Godbersen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at bedrive engroshandel med spirituosa og andre drikkevarer og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 26.282, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 153.389.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttotab		-32.934	-142.226
Personaleomkostninger	1	<u>-10.866</u>	<u>-137.329</u>
Resultat før finansielle poster		-43.800	-279.555
Finansielle indtægter	2	1.349	107
Finansielle omkostninger	3	<u>-1.938</u>	<u>-223</u>
Resultat før skat		-44.389	-279.671
Skat af årets resultat	4	<u>70.671</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>26.282</u>	<u>-279.671</u>
Overført resultat		<u>26.282</u>	<u>-279.671</u>
		<u>26.282</u>	<u>-279.671</u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre tilgodehavender		44.915	0
Deposita		<u>29.806</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>74.721</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>74.721</u>	<u>0</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>205.585</u>	<u>74.822</u>
Varebeholdninger		<u>205.585</u>	<u>74.822</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.356	34.913
Andre tilgodehavender		3.879	0
Udskudt skatteaktiv		<u>70.671</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>112.906</u>	<u>34.913</u>
Likvide beholdninger		<u>98.530</u>	<u>18.791</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>417.021</u>	<u>128.526</u>
Aktiver i alt		<u><u>491.742</u></u>	<u><u>128.526</u></u>

Balance pr. 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		<u>-253.389</u>	<u>-279.671</u>
Egenkapital		<u>-153.389</u>	<u>-179.671</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.075	126.622
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		580.656	167.100
Anden gæld		<u>14.400</u>	<u>14.475</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>645.131</u>	<u>308.197</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>645.131</u>	<u>308.197</u>
Passiver i alt		<u>491.742</u>	<u>128.526</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	100.000	-279.671	-179.671
Årets resultat	0	26.282	26.282
Egenkapital 31. december 2019	<u>100.000</u>	<u>-253.389</u>	<u>-153.389</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	135.404
Andre personaleomkostninger	<u>10.866</u>	<u>1.925</u>
	<u>10.866</u>	<u>137.329</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>1.349</u>	<u>107</u>
	<u>1.349</u>	<u>107</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.938</u>	<u>223</u>
	<u>1.938</u>	<u>223</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-70.671</u>	<u>0</u>
	<u>-70.671</u>	<u>0</u>

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der opnås tilfredsstillende fremtidige driftsresultater, og at selskabet kan opretholdes de nuværende kreditfaciliteter. Selskabets ledelse forventer, at den fornødne likviditet vil være til rådighed for selskabet. Ledelsen forventer positive resultater for de kommende år og forventer at kunne reetablere anpartskapitalen ved fremtidig indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Organic Spirits ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

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, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, 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 godtgørelse under acontoskatteordningen 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 poster direkte i egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Gældsforpligtelser

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