

Knaplund Destilleri ApS

Årsrapport 2020

CVR: 39438704

01.01.2020 – 31.12.2020

HERNINGVEJ 9 A, 6880 TARM

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 11. maj 2021

Dirigent: Karl Povlsen

INDHOLD

| | |
|------------------------------|----------|
| PÅTEGNINGER | 4 |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring..... | 5 |
| LEDELSESBERETNING MV. | 6 |
| Selskabsoplysninger..... | 6 |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| ÅRSREGNSKAB | 8 |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 11 |
| Noter..... | 12 |

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2020 for Knaplund Destilleri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarm, den 11. maj 2021

DIREKTION

Karl Povlsen

Mathilde Anholm Ingvarsen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Knaplund Destilleri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Knaplund Destilleri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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.

Herning, den 11. maj 2021

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 31332699

Solvejg Poulsen

Registreret revisor

mne3376

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Knaplund Destilleri ApS
Herningvej 9 A
6880 Tarm

Telefon:
CVR-nr.: 39438704
Stiftet: 26-03-2018
Hjemsted: 6880 Tarm

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

DIREKTION

Karl Povlsen
Mathilde Anholm Ingvarsen

REVISOR

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab
Birk Centerpark 24
7400 Herning
Telefon 70212040

PENGEINSTITUT

Faster Andelskasse
Højevej 18
6900 Skjern

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Virksomhedens aktiviteter er drift af destillation, import og salg af egne og andres produkter, afholdelse af events og drift af bed and breakfast, samt anden beslægtet virksomhed.

VÆSENTLIGE ÆNDRINGER I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

RESULTATOPGØRELSE

| | | 2020 | 2019 |
|------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Bruttofortjeneste | 2.197.323 | 1.707.157 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.112.805 | -721.224 |
| | Af- og nedskrivning anlægsaktiver | -3.519 | -3.519 |
| | DRIFTSRESULTAT | 1.080.999 | 982.414 |
| 2 | Finansielle indtægter | 1.579 | 71 |
| | Finansielle omkostninger | -169.047 | -34.057 |
| | ÅRETS RESULTAT FØR SKAT | 913.531 | 948.428 |
| | Skat af årets resultat | -201.608 | -208.318 |
| | ÅRETS RESULTAT | 711.923 | 740.110 |
| | Resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | 711.923 | 740.110 |
| | Disponering i alt | 711.923 | 740.110 |

BALANCE

| | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| NOTE | KR. | KR. |
| Aktiver | | |
| Indretning lejede lokaler | 24.630 | 28.149 |
| Projekter under udførelse/forudbetalinger | 526.578 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 551.208 | 28.149 |
| Andre tilgodehavender | 30.000 | 30.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 30.000 | 30.000 |
| ANLÆGSAKTIVER | 581.208 | 58.149 |
| Råvarer og hjælpematerialer | 1.974.034 | 1.540.340 |
| Varer under fremstilling | 402.435 | 514.181 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 361.705 | 221.988 |
| Forudbetalinger for varer | 0 | 10.641 |
| Varebeholdninger | 2.738.174 | 2.287.150 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 615.058 | 264.239 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 69.801 | 3.844 |
| Andre tilgodehavender | 324.795 | 19.558 |
| Tilgodehavender | 1.009.654 | 287.641 |
| Likvide beholdninger | 482.807 | 441.283 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 4.230.635 | 3.016.074 |
| AKTIVER | 4.811.843 | 3.074.223 |

BALANCE

| | | 2020 | 2019 |
|------|---|------------------|------------------|
| NOTE | | KR. | KR. |
| | Passiver | | |
| | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Overkurs ved emission | 5.983 | 5.983 |
| | Overført resultat | 1.436.336 | 724.414 |
| | Egenkapital | 1.492.319 | 780.397 |
| | Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. | 667.500 | 0 |
| 3 | Langfristede gældsforpligtelser | 667.500 | 0 |
| | Gæld til kreditinstitutter | 4.754 | 0 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 0 | 2.400 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 311.909 | 80.518 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 208.318 |
| | Anden gæld, herunder skyldige skatter mv. | 2.335.361 | 2.002.591 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 2.652.024 | 2.293.827 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 3.319.524 | 2.293.827 |
| | | | |
| | PASSIVER | 4.811.843 | 3.074.223 |
| | | | |
| 4 | Eventualforpligtelser | | |
| 5 | Pantsætning og sikkerhedsstillelse | | |
| 6 | Anvendt regnskabspraksis | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Virksomheds- kapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|------------------|
| Primo | 50.000 | 5.983 | 724.414 | 780.397 |
| Forslag til resultatdisponering | | | 711.923 | 711.923 |
| Ultimo | 50.000 | 5.983 | 1.436.336 | 1.492.319 |

NOTER

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-----------------|
| | KR. | KR. |
| 1 PERSONALEOMKOSTNINGER | | |
| Lønninger | -1.107.741 | -719.595 |
| Andre omkostninger til social sikring | -5.064 | -1.629 |
| Personaleomkostninger | -1.112.805 | -721.224 |
| Antal heltidsbeskæftigede | 3 | 2 |
| 2 FINANSIELLE INDTÆGTER | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 1.579 | 71 |
| Finansielle indtægter | 1.579 | 71 |

NOTER

| | 2020 | 2019 |
|----------|---|------|
| | KR. | KR. |
| 3 | FORFALDSTIDER LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | |

Supplerende oplyses:

| | | |
|--------------------|---|---|
| Forfald efter 5 år | 0 | 0 |
|--------------------|---|---|

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

LEJEAFtaler

Virksomheden har indgået lejeaftaler. Lejeaftalerne har en restløbetid på 6 måneder med en samlet lejeforpligtelse på 272 tkr.

SAMBESKATNING

Selskabet er sambeskattet med Karma Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 500 tkr.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|---------------------------|------------|
| Indretning lejede lokaler | 24 tkr. |
| Beholdninger | 2.738 tkr. |
| Tilgodehavender fra salg | 615 tkr |

NOTER

6 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året. Handelsvarer omfatter kostpris for indkøbte varer til videresalg.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

NOTER

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

| | Brugstid | Restværdi |
|---------------------------|----------|-----------|
| Indretning lejede lokaler | 10 år | 0 |

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes 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 eventualforpligtelser mv.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

VAREBEHOLDNINGER

NOTER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

SKYLDIG SKAT 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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld mv., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

