



SIWU Distillery IVS

Finlandsgade 31, 3. th., 2300 København S
CVR-nr. 39641828

Årsrapport 14.06.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
12.12.2019

Nicolai Sivgaard Simonsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.06.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SIWU Distillery IVS
Finlandsgade 31, 3. th.
2300 København S

CVR-nr.: 39641828
Hjemsted: København
Regnskabsår: 14.06.2018 - 30.06.2019

Bestyrelse

Jonas Wulff Christensen
Thorbjørn Braad

Direktion

Nicolai Sivgaard Simonsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 14.06.2018 - 30.06.2019 for SIWU Distillery IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 14.06.2018 - 30.06.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 14.06.2018 - 30.06.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 12.12.2019

Direktion

Nicolai Sivgaard Simonsen
direktør

Bestyrelse

Jonas Wulff Christensen

Thorbjørn Braad

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i SIWU Distillery IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for SIWU Distillery IVS for regnskabsåret 14.06.2018 - 30.06.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 12.12.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Steen Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE nummer 27730

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive produktions- og salgsvirksomhed indenfor spiritus.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 35 t.kr., hvilket anses af ledelsen for værende mindre tilfredsstillende.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatet er som forventet henset til afholdte udviklingsomkostninger i forbindelse med opstarten af produktionen.

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen, hvorfor ledelsen har igangsat reetablering heraf efter reglerne jf. Selskabslovens § 119.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(2.344)
Personaleomkostninger	1	(36.003)
Driftsresultat		(38.347)
Andre finansielle omkostninger	2	(5.525)
Resultat før skat		(43.872)
Skat af årets resultat	3	9.000
Årets resultat		(34.872)
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		(34.872)
Resultatdisponering		(34.872)

Balance pr. 30.06.2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.
Deposita		39.000
Andre tilgodehavender		30.000
Finansielle aktiver	4	69.000
Anlægsaktiver		69.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		37.838
Udskudt skat		9.000
Andre tilgodehavender		54.184
Tilgodehavender		101.022
Likvide beholdninger		11.925
Omsætningsaktiver		112.947
Aktiver		181.947

Passiver

	Note	2018/19
		kr.
Virksomhedskapital		100
Overført overskud eller underskud		(34.872)
Egenkapital		(34.772)
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.314
Gæld til associerede virksomheder		207.010
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.174
Anden gæld		1.221
Kortfristede gældsforpligtelser		216.719
Gældsforpligtelser		216.719
Passiver		181.947

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	100	0	100
Årets resultat	0	(34.872)	(34.872)
Egenkapital ultimo	100	(34.872)	(34.772)

Noter

1 Personaleomkostninger

	2018/19
	kr.
Gager og lønninger	31.500
Andre omkostninger til social sikring	2.527
Andre personaleomkostninger	1.976
	36.003
<hr/>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1

2 Andre finansielle omkostninger

	2018/19
	kr.
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	5.510
Øvrige finansielle omkostninger	15
	5.525

3 Skat af årets resultat

	2018/19
	kr.
Ændring af udskudt skat	(9.000)
	(9.000)

4 Finansielle aktiver

	Deposita	Andre
	kr.	tilgode-
		havender
		kr.
Tilgange	39.000	30.000
Kostpris ultimo	39.000	30.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	39.000	30.000

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

Manglende sammenlignelighed

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal. Selskabets første regnskabsperiode udgør 14.06.2018 - 30.06.2019, svarende til lidt over 12 måneder.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til associerede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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