



## SIWU Distillery IVS

Bjørnbaksvej 25  
2770 Kastrup  
CVR-nr. 39641828

## Årsrapport 01.07.2019 - 30.06.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
11.12.2020

---

**Nicolai Sivgaard Simonsen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019/20	6
Balance pr. 30.06.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

SIWU Distillery IVS

Bjørnbaksvej 25

2770 Kastrup

CVR-nr.: 39641828

Hjemsted: Tårnby

Regnskabsår: 01.07.2019 - 30.06.2020

## Bestyrelse

Thorbjørn Braad

Jonas Wulff Christensen

## Direktion

Nicolai Sivgaard Simonsen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 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. 30.06.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 11.12.2020

## Direktion

**Nicolai Sivgaard Simonsen**

## Bestyrelse

**Thorbjørn Braad**

**Jonas Wulff Christensen**

# 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 01.07.2019 - 30.06.2020 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 11.12.2020

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### **Steen Andersen**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne27730

# 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 134 t.kr., hvilket anses af ledelsen for værende mindre tilfredsstillende.

Selskabets aktivitet er finansieret af selskabets kapitalejere (associerede virksomheder). Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at den nuværende finansiering kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet.

Selskabets kapitalejere har tilkendegivet, at de ikke vil kræve deres mellemværende (gæld til associerede virksomheder) indfriet før selskabet har den nødvendige likviditet hertil.

På denne baggrund forventer selskabets ledelse, at den nuværende finansiering kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift hertil.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Det er ledelsens vurdering, at effekten af udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 ikke kendes endnu, hvorfor selskabet på nuværende tidspunkt fortsætter sin normale drift.

# Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>(125.103)</b>	<b>(2.344)</b>
Personaleomkostninger	2	(35.178)	(36.003)
Af- og nedskrivninger	3	(1.498)	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>(161.779)</b>	<b>(38.347)</b>
Andre finansielle omkostninger	4	(9.784)	(5.525)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(171.563)</b>	<b>(43.872)</b>
Skat af årets resultat	5	38.000	9.000
<b>Årets resultat</b>		<b>(133.563)</b>	<b>(34.872)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(133.563)	(34.872)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(133.563)</b>	<b>(34.872)</b>

# Balance pr. 30.06.2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.315	0
<b>Materielle aktiver</b>	6	<b>16.315</b>	<b>0</b>
Deposita		39.000	39.000
Andre tilgodehavender		30.000	30.000
<b>Finansielle aktiver</b>	7	<b>69.000</b>	<b>69.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>85.315</b>	<b>69.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	37.838
Udskudt skat		47.000	9.000
Andre tilgodehavender		26.365	54.184
<b>Tilgodehavender</b>		<b>73.365</b>	<b>101.022</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>194</b>	<b>11.925</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>73.559</b>	<b>112.947</b>
<b>Aktiver</b>		<b>158.874</b>	<b>181.947</b>



**Passiver**

	<b>Note</b>	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
		<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Virksomhedskapital		100	100
Overført overskud eller underskud		(168.435)	(34.872)
<b>Egenkapital</b>		<b>(168.335)</b>	<b>(34.772)</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.937	6.314
Gæld til associerede virksomheder		310.672	207.010
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.207	2.174
Anden gæld		5.393	1.221
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>327.209</b>	<b>216.719</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>327.209</b>	<b>216.719</b>
<b>Passiver</b>		<b>158.874</b>	<b>181.947</b>

Going concern

1

# Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100	(34.872)	(34.772)
Årets resultat	0	(133.563)	(133.563)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>100</b>	<b>(168.435)</b>	<b>(168.335)</b>

# Noter

## 1 Going concern

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at den nuværende finansiering kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet.

Selskabets kapitalejere har tilkendegivet, at de ikke vil kræve deres mellemværende (gæld til associerede virksomheder) indfriet før selskabet har den nødvendige likviditet hertil.

På denne baggrund forventer selskabets ledelse, at den nuværende finansiering kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift hertil.

## 2 Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Gager og lønninger	28.000	31.500
Andre omkostninger til social sikring	1.614	2.527
Andre personaleomkostninger	5.564	1.976
	<b>35.178</b>	<b>36.003</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

## Særlige incitamentsprogrammer

Andre driftsindtægter omfatter modtaget kompensation fra støtteordninger vedrørende faste omkostninger, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020, med 127.323 kr.

## 3 Af- og nedskrivninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	1.498	0
	<b>1.498</b>	<b>0</b>

## 4 Andre finansielle omkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	9.652	5.510
Renteomkostninger i øvrigt	29	0
Øvrige finansielle omkostninger	103	15
	<b>9.784</b>	<b>5.525</b>

**5 Skat af årets resultat**

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Ændring af udskudt skat	(38.000)	(9.000)
	<b>(38.000)</b>	<b>(9.000)</b>

**6 Materielle aktiver**

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Tilgange	17.813
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>17.813</b>
Årets afskrivninger	(1.498)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.498)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>16.315</b>

**7 Finansielle aktiver**

	<b>Deposita kr.</b>	<b>Andre tilgode- havender kr.</b>
Tilgange	39.000	30.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>39.000</b>	<b>30.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>39.000</b>	<b>30.000</b>

# 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 samme regnskabspraksis som sidste år.

## Manglende sammenlignelighed

Sidste år var første regnskabsperiode for selskabet, der dækkede perioden 14.06.2018 – 30.06.2019. Indeværende regnskabsår dækker over 12 mdr. Der er således ikke direkte sammenlignelighed de to regnskabsår i mellem

## 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.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### 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.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger af materielle aktiver.

**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****Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**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.