



## SIWU Distillery IVS

Bjørnbaksvej 25  
2770 Kastrup  
CVR-nr. 39641828

## Årsrapport 01.07.2020 - 30.06.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
12.10.2021

---

**Nicolai Sivgaard Simonsen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020/21	6
Balance pr. 30.06.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

SIWU Distillery IVS

Bjørnbaksvej 25

2770 Kastrup

CVR-nr.: 39641828

Hjemsted: Tårnby

Regnskabsår: 01.07.2020 - 30.06.2021

## Bestyrelse

Thorbjørn Braad

Jonas Wulff Østergaard

## 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 01.07.2020 - 30.06.2021 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. 30.06.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 12.10.2021

## Direktion

**Nicolai Sivgaard Simonsen**

direktør

## Bestyrelse

**Thorbjørn Braad**

**Jonas Wulff Østergaard**

# 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 01.07.2020 - 30.06.2021 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 12.10.2021

### **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 34 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.

# Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>	2	<b>6.775</b>	<b>(125.103)</b>
Personaleomkostninger	3	(31.196)	(35.178)
Af- og nedskrivninger	4	(5.928)	(1.498)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(30.349)</b>	<b>(161.779)</b>
Andre finansielle omkostninger		(12.260)	(9.784)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(42.609)</b>	<b>(171.563)</b>
Skat af årets resultat	5	9.000	38.000
<b>Årets resultat</b>		<b>(33.609)</b>	<b>(133.563)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(33.609)	(133.563)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(33.609)</b>	<b>(133.563)</b>

# Balance pr. 30.06.2021

## Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.387	16.315
<b>Materielle aktiver</b>	6	<b>10.387</b>	<b>16.315</b>
Deposita		81.000	39.000
Andre tilgodehavender		30.000	30.000
<b>Finansielle aktiver</b>	7	<b>111.000</b>	<b>69.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>121.387</b>	<b>85.315</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		116.503	0
Udskudt skat		56.000	47.000
Andre tilgodehavender		32.743	26.365
<b>Tilgodehavender</b>		<b>205.246</b>	<b>73.365</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>194</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>205.246</b>	<b>73.559</b>
<b>Aktiver</b>		<b>326.633</b>	<b>158.874</b>



**Passiver**

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		100	100
Overført overskud eller underskud		(202.044)	(168.435)
<b>Egenkapital</b>		<b>(201.944)</b>	<b>(168.335)</b>
Bankgæld		66.779	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		109.800	7.937
Gæld til associerede virksomheder		266.728	310.672
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.297	3.207
Anden gæld		81.973	5.393
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>528.577</b>	<b>327.209</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>528.577</b>	<b>327.209</b>
<b>Passiver</b>		<b>326.633</b>	<b>158.874</b>

Going concern

1

# Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100	(168.435)	(168.335)
Årets resultat	0	(33.609)	(33.609)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>100</b>	<b>(202.044)</b>	<b>(201.944)</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 assicerede 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 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter modtaget kompensation for faste omkostninger, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020, med 26.706 kr.

## 3 Personaleomkostninger

	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gager og lønninger	4.500	28.000
Andre omkostninger til social sikring	7.405	1.614
Andre personaleomkostninger	19.291	5.564
	<b>31.196</b>	<b>35.178</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

## 4 Af- og nedskrivninger

	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Afskrivninger på materielle aktiver	5.928	1.498
	<b>5.928</b>	<b>1.498</b>

## 5 Skat af årets resultat

	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Ændring af udskudt skat	(9.000)	(38.000)
	<b>(9.000)</b>	<b>(38.000)</b>

## 6 Materielle aktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris primo	17.813
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>17.813</b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.498)
Årets afskrivninger	(5.928)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(7.426)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>10.387</b>

## 7 Finansielle aktiver

	<b>Deposita kr.</b>	<b>Andre tilgode- havender kr.</b>
Kostpris primo	39.000	30.000
Tilgange	42.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>81.000</b>	<b>30.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>81.000</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.

## 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 eksklusive 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.