

Anholt Destillery ApS

Østervej 11, 8592 Anholt
CVR-nr.: 40 61 88 72

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 12 / 7 2024

Jakob Kjærgaard, dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|---------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisorerklæring | 4 |
| Ledelsesberetning m.v. | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar – 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 – 10 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 – 13 |
| Noter | 14 |

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Anholt Destillery ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Ledelsen anser betingelserne for fortsat at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse af de forhold som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 12. juli 2024

Direktion:

Jakob Kjærgaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Anholt Destillery ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Anholt Destillery ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, specifikationer 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 bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Specifikationen samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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 specifikationerne. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med

Grenaa, den 12. juli 2024

Dansk Revision Grenaa

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr.nr. 33534841

Martin Just Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

Selskabsoplysninger

Selskabet

Anholt Destillery ApS
Østervej 11
8592 Anholt

CVR-nr.: 40 61 88 72
Stiftet: 27.06.2019
Hjemsted: Norddjurs Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jakob Kjærgaard

Pengeinstitut

Nordea

Revisor

Dansk Revision Grenaa
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Nytorv 5
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive destilleri og cafe virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Anholt Destillery ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg efter bestemmelserne for klasse C-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|----------------------------|-----------------|------------------|
| Bygninger | 50 år | 50% |
| Driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

Restværdierne revurderes løbende.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 finansiell 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

| Noter | 2023 | 2022 |
|---|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 350.280 | -10.140 |
| 1 Personaleomkostninger | -311.831 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -17.191 | -2.800 |
| Resultat før finansielle poster | 21.258 | -12.940 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 9.756 | 847 |
| Andre finansielle indtægter | 3.641 | 4.135 |
| Andre finansielle omkostninger | -225.001 | -955 |
| Resultat før skat | -190.345 | -8.912 |
| Skat af årets resultat | 16.516 | 1.953 |
| Årets resultat | -173.830 | -6.959 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -173.830 | -6.959 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | 0 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Disponeret i alt | -173.830 | -6.959 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning | 0 | 0 |

Balance

| Noter | 31/12 2023 | 31/12 2022 |
|---|-------------------------|-----------------------|
| Grunde og bygninger | 1.631.325 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 17.560 | 22.650 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.648.885</u> | <u>22.650</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.648.885</u> | <u>22.650</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 4.500 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 444.196 | 74.171 |
| 2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 87.320 | 0 |
| 3 Udskud skatteaktiv | 18.469 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 11.725 | 109.301 |
| Tilgodehavende i alt | <u>566.210</u> | <u>183.472</u> |
| Likvide beholdninger | <u>171.451</u> | <u>70.712</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>737.660</u> | <u>254.183</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.386.546</u> | <u>276.834</u> |

Balance

| Noter | 31/12 2023 | 31/12 2022 |
|---|------------------|----------------|
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | 59.957 | 233.787 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | 99.957 | 273.787 |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 784 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 784 |
| 4 Gæld til kreditinstitutter (Langfristede) | 1.789.347 | 66.332.032 |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 1.789.347 | 66.332.032 |
| 4 Gæld til kreditinstitutter (Kortfristede) | 310.653 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.202 | 0 |
| Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring | 184.386 | 2.263 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 497.241 | 2.263 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.286.588 | 2.263 |
| Passiver i alt | 2.386.546 | 276.834 |
| 5 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser | | |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|---------|-------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 308.586 | 0 |
| Pensioner | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.245 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Personaleomkostninger i alt | 311.831 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Gennemsnitlig antal ansatte | 1 | 0 |

2. Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse

Virksomheden har på balancedagen kr. 87.320 til gode hos medlemmer af direktionen.

Lånet er på anfordringsvilkår. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

Der er blevet tilbagebetalt kr. 0 i årets løb.

Der er beregnet rente efter selskabslovens regler, som for tiden udgør 13,25% p.a..

3. Udskudt skatteaktiv

Virksomheden har indregnet skatteaktiver med tkr. 18. Der er ved vurdering af, om aktivet kan udnyttes i de kommende år, lagt særlig vægt på vurdering af fremtidig indtjening i de kommende 3-5 år. Skatteaktivet er opstået ved, at der er et uudnyttet skattemæssigt underskud på tkr. 87. Der vurderes ikke at være risiko i forhold til værdiansættelsen, idet det skattemæssige underskud kan anvendes indenfor en periode på 3-5 år.

Udskudt skat er beregnet med 22%, da dette er skatteprocenten i 2023 og fremover.

4. Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld ultimo | Langfristet gæld | Kortfristet gæld | Restgæld efter 5 år |
|----------------------------|----------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| Gæld til kreditinstitutter | 2.100.000 | 1.789.347 | 310.653 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | 2.100.000 | 1.789.347 | 310.653 | 0 |

5. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Jakob Kjærgaard Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jakob Kjærgaard

Direktør

Serienummer: f6a311e8-4ae9-4e86-bd12-64a0316bc4a1

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-07-12 10:02:24 UTC



Martin Just Nielsen

Dansk Revision Grenaa Statsautoriseret revisionsvirksomhed CVR:
33534841

Statsautoriseret revisor

Serienummer: b730ea62-aac3-4e73-bde5-1fbc45cd2243

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-07-12 10:08:17 UTC



Jakob Kjærgaard

Dirigent

Serienummer: f6a311e8-4ae9-4e86-bd12-64a0316bc4a1

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-07-12 10:09:45 UTC



Penneo dokumentnøgle: QFD05-SAPLJ-4V581-PHUTO-SVEZA-A826D

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**