



Dryk ApS

Dyrehavevej 5
4672 Klippinge
CVR-nr. 41099917

Årsrapport 20.01.2020 - 31.12.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
07.07.2021

Tina Vibe
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2020	8
Balance pr. 31.12.2020	9
Egenkapitalopgørelse for 2020	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dryk ApS

Dyrehavevej 5

4672 Klippinge

CVR-nr.: 41099917

Stiftelsesdato: 20.01.2020

Hjemsted: Stevns

Regnskabsår: 20.01.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Anders Edmund Morgenthaler, formand

Camilla Behr

Christian Christensen

Direktion

Christian Christensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 20.01.2020 - 31.12.2020 for Dryk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 20.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klippinge, den 07.07.2021

Direktion

Christian Christensen

direktør

Bestyrelse

Anders Edmund Morgenthaler

formand

Camilla Behr

Christian Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Dryk ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dryk ApS for regnskabsåret 20.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de

yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 07.07.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Christina Nilsson

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44182

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udvikling, salg og markedsføring af plantebaserede produkter til B2B og B2C globalt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet 20.01.2020. Selskabets første regnskabsår dækker perioden 20.01.2020 - 31.12.2020.

Årets resultat udgør et underskud på 1.359 t.kr. og selskabets egenkapital er pr. 31.12.2020 negativ med 1.309 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat som meget tilfredsstillende og væsentligt bedre end forventet.

Virksomheden har siden opstarten oplevet massiv vækst på en række markeder, hvor særligt Danmark, Holland, Singapore, Taiwan og Kina skal fremhæves. Det forventes, at der i det kommende regnskabsår etableres yderligere 6-10 nye markeder for virksomhedens produkter i Asien, EU og Nordamerika.

Der vil i nær fremtid være behov for at få tilført ny kapital, hvis virksomhedens vækst mål skal opfyldes, og der forhandles derfor med en række mulige investorer. Ledelsen anser det for meget sandsynligt, at den til vækst målet fornødne kapital vil blive rejst.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabets kapital er tabt, og at selskabet derfor er omfattet af selskabslovens § 119. Det er ledelsens vurdering, at selskabet på trods af kapitaltabet, fortsat har det nødvendige kapitalberedskab til sikring af den fortsatte drift jf. også begivenhederne efter balancedagen beskrevet nedenfor. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening og tilførsel af ny kapital.

Begivenheder efter balancedagen

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

Ledelsen har bekræftet, at selskabet er i proces med at opnå yderligere likviditet ved kapitaltilførsel fra ny investor i selskabet. På den baggrund er årsrapporten for 2020 aflagt med forudsætningen om fortsat drift opfyldt. På tidspunktet for godkendelsen af årsrapporten har selskabet modtaget tilsagn om kapitaltilførsel på mindst 5 mio.kr.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(547.741)
Personaleomkostninger	2	(741.552)
Driftsresultat		(1.289.293)
Andre finansielle omkostninger		(69.701)
Årets resultat		(1.358.994)
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		(1.358.994)
Resultatdisponering		(1.358.994)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.
Deposita		28.800
Finansielle aktiver		28.800
Anlægsaktiver		28.800
Fremstillede varer og handelsvarer		651.837
Varebeholdninger		651.837
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		192.534
Andre tilgodehavender		12.500
Tilgodehavender		205.034
Likvide beholdninger		111.408
Omsætningsaktiver		968.279
Aktiver		997.079

Passiver

	Note	2020 kr.
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		(1.358.994)
Egenkapital		(1.308.994)
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.355.038
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.355.038
Modtagne forudbetalinger fra kunder	4	132.357
Leverandører af varer og tjenesteydelser		414.763
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		11.849
Anden gæld	5	392.066
Kortfristede gældsforpligtelser		951.035
Gældsforpligtelser		2.306.073
Passiver		997.079
Begivenheder efter balancedagen	1	
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6	
Eventualaktiver	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(1.358.994)	(1.358.994)
Egenkapital ultimo	50.000	(1.358.994)	(1.308.994)

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

Ledelsen har bekræftet, at selskabet er i proces med at opnå yderligere likviditet ved kapitaltilførsel fra ny investor i selskabet. På den baggrund er årsrapporten for 2020 aflagt med forudsætningen om fortsat drift opfyldt. På tidspunktet for godkendelsen af årsrapporten har selskabet modtaget tilsagn om kapitaltilførsel på mindst 5 mio.kr.

2 Personaleomkostninger

	2020
	kr.
Gager og lønninger	727.766
Pensioner	9.147
Andre omkostninger til social sikring	4.639
	741.552
<hr/>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2

3 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.	Restgæld efter 5 år 2020 kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.355.038	521.724
	1.355.038	521.724

4 Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder vedrører indbetalinger modtaget for varer leveret efter 31.12.2020.

5 Anden gæld

	2020
	kr.
Moms og afgifter	155.296
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	178.743
Feriepengeforpligtelser	57.035
Anden gæld i øvrigt	992
	392.066

Skyldig moms, A-skat og AM-bidrag er pr. balancedagen ekstraordinært høje som følge af udskudte betalingsfrister afledt af offentlige COVID-19-hjælpepakker.

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020
	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	130.150

Selskabet har indgået en lejekontrakt, hvor lejer kan opsige lejemålet med 3 måneders varsel. Selskabet har desuden indgået en leasingaftale vedr. driftsmateriel, der løber frem til marts 2024 og derefter kan opsiges med 3 måneders varsel. Den samlede leje- og leasingforpligtelse udgør pr. balancedagen 130 t.kr.

7 Eventualaktiver

Pr. 31. december 2020 har selskabet et ikke indregnet skatteaktiv på 283 t.kr. Skatteaktivet vedrører fremførbart underskud.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant på 1.400 t.kr. i simple fordringer fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger, driftsmateriel og inventar til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt. Den bogførte værdi af virksomhedspantet var på balancedagen 844 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug, 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.

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 rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.