

Destillatoriet ApS

Emilievej 16, 9900 Frederikshavn

CVR-nr. 42 35 40 15

Årsrapport

3. maj 2021 - 28. februar 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2022.

Jepe Byrialsen Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 3. maj 2021 - 28. februar 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 3. maj 2021 - 28. februar 2022 for Destillatoriet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 28. februar 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. maj 2021 - 28. februar 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 28. november 2022

Direktion

Rasmus Bukhave

Rune Schmidt Hildebrand

Jeppe Byrialsen Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Destillatoriet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Destillatoriet ApS for regnskabsåret 3. maj 2021 - 28. februar 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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.

Årsregnskabet 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Pandrup, den 28. november 2022

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Christian Jensen
Statsautoriseret revisor
mne29466

Selskabsoplysninger

Selskabet

Destillatoriet ApS
Emilievej 16
9900 Frederikshavn

CVR-nr.: 42 35 40 15
Stiftet: 3. maj 2021
Hjemsted: Frederikshavn
Regnskabsår: 3. maj 2021 - 28. februar 2022

Direktion

Rasmus Bukhave
Rune Schmidt Hildebrand
Jeppe Byrialsen Jensen

Revisor

Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Bredgade 45
9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med at producere et varieret udbud af alkohol (destillation, rektifikation og blanding af alkohol) med henblik på salg i Danmark såvel som i udlandet, samt enhver anden aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -13.670 Det ordinære resultat efter skat udgør -13.739. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	3/5 2021 - 28/2 2022
Bruttotab	-13.670
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-69</u>
Resultat før skat	-13.739
Skat af årets resultat	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-13.739</u>
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	<u>-13.739</u>
Disponeret i alt	<u>-13.739</u>

Balance

Aktiver	
<u>Note</u>	<u>28/2 2022</u>
Anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>4.528</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.528</u>
Deposita	<u>30.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>34.528</u>
Omsætningsaktiver	
Andre tilgodehavender	<u>1.354</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.354</u>
Likvide beholdninger	<u>8.502</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.856</u>
Aktiver i alt	<u>44.384</u>

Balance

Passiver	
Note	28/2 2022
Egenkapital	
Virksomhedskapital	45.000
Overført resultat	-13.739
Egenkapital i alt	31.261
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.409
Anden gæld	4.714
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.123
Gældsforpligtelser i alt	13.123
Passiver i alt	44.384

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 3. maj 2021	45.000	0	45.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-13.739	-13.739
	45.000	-13.739	31.261

Noter

3/5 2021
- 28/2 2022

1. Personalemkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere 3

Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Destillatoriet ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.