

BERGMANN

FÆLLESSKAB AF STATS-AUTORISERED E REVISORER

Den Ny Spritfabrik A/S Fredensborgvej 60, Jonstrup, , 3480 Fredensborg

Årsrapport for perioden
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. juni 2017



Henrik Oscar Hornsleth
Diregent

CVR-nr. 25243552

2219-16

Rustenborgvej 7A • 2800 Kgs. Lyngby • Danmark • Telefon +45 45 88 81 00 • Telefax +45 45 88 81 02

E-mail: frank@2800revision.dk • www.frankbergmann.dk

Bankforbindelser: Nykredit Bank A/S, reg.nr. 5470, kontonr. 2009564 • Giro/Danske Bank, reg.nr. 9541, kontonr. 6660770

Medlem af Revisorfællesskabet i Kgs. Lyngby • Medlem af Rådgivningshuset 7A (www.raadgivningshuset7a.dk)

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegning	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse for året 1. januar 2016 - 31. december 2016	11
Balance pr. 31. december 2016	12-13
Noter til årsregnskabet	14-15

LEDELSESPÅTEGNING

2

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for år 2016 for Den Ny Spritfabrik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision er fravalgt for det kommende år. Direktionen erklærer at selskabet opfylder betingelserne herfor.


Fredensborg, den 1. juni 2017

Direktion:



Henrik Irgang Elsner

Bestyrelse:



Henrik Oscar Hornsleth
Formand



Per Steen Molin Heinze



Henrik Irgang Elsner

Til kapitalejerne i Den Ny Spritfabrik A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Ny Spritfabrik A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugerne 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

5

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 derudover 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.

Kgs. Lyngby, den 1. juni 2017

BERGMANN

Fællesskab af statsautoriserede revisorer

Frank Bergmann Hansen
Statsautoriseret revisor
CVR-nr. 54 21 32 55

SELSKABSOPLYSNINGER

6

Selskabet	Den Ny Spritfabrik A/S Fredensborgvej 60, Jonstrup 3480 Fredensborg
	Telefon 60 20 20 63
	Hjemmeside http://spritfabrikken.dk
	E-mail he@spritfabrikken.dk
	CVR-nr. 25243552
	Stiftet 01.12.2013
	Hjemsted Helsingør
	Regnskabsår 1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Henrik Irgang Eisner
Bestyrelse	Henrik Oscar Hornsleth (Formand)
	Per Steen Molin Heinze
	Henrik Irgang Eisner
Revision	BERGMANN Fællesskab af statsautoriserede revisorer Rustenborgvej 7 A 2800 Kgs. Lyngby
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 1. juni 2017 hos advokat Henrik Hornsleth i Kgs. Lyngby

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med produktion, markedsføring og salg af drikkevarer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af immaterielle rettigheder.

Ledelsen har foretaget nedskrivningstest og som følge heraf nedskrevet immaterielle anlægsaktiver med ekstraordinært med kr. 2.700.000.

Økonomisk udvikling

I det indeværende regnskabsår har selskabet valgt at fokusere på sine patenterede aquavit produkter D Argentum og D Aurum. Selskabet har derfor valgt at afhænde alle andre produkter end aquavit. Selskabet har en distributionsaftale med Hans Just, og der forventes et stigende salg i Skandinavien over de næste år.

Arcus i Norge rejste i 2015 en indsigelse overfor de Europæiske patentmyndigheder om, at patentet ikke havde prioritet, nyhedsværdi og opfindeshøjde. Det har hele tiden været selskabets opfattelse, at der ikke er grundlag for disse indsigelser. I april 2017 afgjorde den Europæiske patentdomstol da også, at der ikke var grundlag for Arcus indsigelser. Dette stadfæster selskabets immaterielle rettigheder frem til 2034 på det Europæiske marked og sikrer hermed adgang til det voksende cocktail marked.

Årets resultat udviser et underskud på kr. -4.884.504 efter skat. Selskabets egenkapital pr. 31. december 2016 udgør kr. 2.781.678.

Selskabet fortsætter sine aktiviteter indenfor aquavit som en going concern med fokus på aquavit.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra statustidspunktet, efter ledelsens vurdering, ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling, som den er udtrykt i årsregnskabet.

Fremtiden

Selskabets ledelse forventer for det kommende regnskabsår et mindre negativt resultat.

REGNSKABSRUNDLAGET

Årsregnskabet for Den Ny Spritfabrik A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet).

Nettoomsætningen måles til dagspris af det aftalte vedrags ekskl. Moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posternes nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuelle restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervde immaterielle rettigheder: 10 år

Afskrivningsperioden udgør 10 år, da det anses for at være langsigtet og af strategisk betydning.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventet brugstid baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar: 5 år

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld 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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris). Såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på den gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpemateriale omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender på anfordringsvilkår.

Egenkapital**Udbytte**

Foreslået udbytte for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. 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. Der er ikke opgjort udskudt skat idet der ikke er sikkerhed for at selskabet kan realisere en indtjening som kan modregnes i de skattemæssige underskud.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

11

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste		-745.888	-1.230.565
		-745.888	-1.230.565
Personaleomkostninger		439.092	734.715
Andre driftsomkostninger		0	0
		439.092	734.715
Resultat før afskrivninger:		-1.184.980	-1.965.280
Afskrivninger Patent		250.000	0
Afskrivninger driftsmidler	3	2.708	0
Nedskrivninger og tab		3.442.566	744.028
		3.695.274	744.028
Resultat før finansielle poster:		-4.880.254	-2.709.308
Finansielle indtægter		0	2.725
Finansielle udgifter		4.250	2.318
		-4.250	407
Resultat før skat:		-4.884.504	-2.708.901
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat:		-4.884.504	-2.708.901

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført overskud		-4.884.504	-2.708.901
DISPONERET I ALT:		-4.884.504	-2.708.901

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

12

	Note	2016	2015
AKTIVER			
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	2	2.250.000	5.200.000
Immaterielle anlægsaktiver		2.250.000	5.200.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	0	477.709
Materielle anlægsaktiver		0	477.709
Finansielle anlægsaktiver	4	0	85.828
Anlægsaktiver i alt:		2.250.000	5.763.537
Råvarer og hjælpematerialer		0	195.426
Varer under fremstilling		0	785.588
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		298.113	91.075
Varebeholdninger		298.113	1.072.089
Tilgodehavender fra salg		119.438	11.535
Andre tilgodehavender	8	200.000	268.602
Tilgodehavender i alt:		319.438	280.137
Likvide beholdninger		70.783	732.386
Omsætningsaktiver i alt:		688.333	2.084.612
AKTIVER I ALT:		2.938.334	7.848.149

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

13

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASSIVER			
Selskabskapital	4	14.850.000	14.850.000
Overført resultat	5	<u>-12.068.322</u>	<u>-7.183.819</u>
Egenkapital i alt:		<u>2.781.678</u>	<u>7.666.181</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelser i alt:		<u>0</u>	<u>0</u>
Varekreditorer		123.114	153.362
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		<u>33.543</u>	<u>28.606</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>156.657</u>	<u>181.968</u>
Gæld i alt:		<u>156.657</u>	<u>181.968</u>
PASSIVER I ALT:		<u>2.938.334</u>	<u>7.848.149</u>
Ejerforhold	7		
Sikkerhedsstillelser	8		
Kontraktlige forpligtelser	9		
Personaleforhold	10		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

14

Note		2016	2015
1 SKAT AF ÅRETS RESULTAT			
Skat af årets resultat		0	0
Udskudt skat af årets indkomst, regulering		0	0
		0	0
2 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
Kostpris pr. 1. januar 2016		6.500.000	6.500.000
Kostpris 31. december 2016		6.500.000	6.500.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		1.300.000	650.000
Årets af- og nedskrivninger		2.950.000	650.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		4.250.000	1.300.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016:		2.250.000	5.200.000
3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER			
<i>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</i>			
Kostpris pr. 1. januar 2016		659.515	659.515
Tilgang/afgang		-475.000	0
Kostpris pr. 31. december 2016		184.515	659.515
Samlede afskrivninger pr.		181.806	87.778
Årets afskrivninger		2.708	94.028
Tilbageførte afskrivninger på afgang		0	0
Samlede afskrivninger pr. 31. december 2016		184.514	181.806
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016:		0	477.709
4 Selskabskapital			
Selskabskapital	kurs		
	100	14.850.000	14.850.000

Aktiekapitalen har ikke været ændret de seneste 2 år.

5 EGENKAPITAL

	01.01.2016	Forslag til årets resultat- disponering	31.12.2016
Overført resultat	-7.183.818	-4.884.504	-12.068.322
	<u>-7.183.818</u>	<u>-4.884.504</u>	<u>-12.068.322</u>

6 HENSÆTTELSE TIL UDSKUDT SKAT

Hensættelse til udskudt skat omfatter udskudt skat vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning, varebeholdning samt immaterielle og materielle anlægsaktiver.

7 EJERFORHOLD

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/ hjemsted
Rhodium ApS	Fredensborg
Copenhagen Fortuna Company A/S	København
Sune B Hansen Holding ApS	Helsingør

8 SIKKERHEDSSTILLELSER

I andre tilgodehavender indgår 200.000 kr. som er indbetalt kontant til sikkerhed for skyldige afgifter vedrørende lov om afgift af spiritus overfor SKAT.

Der er ikke yderligere pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Ingen økonomiske forpligtelser

10 Personaleforhold

Der har ikke været andre ansat end den daglige direktør