

# **Thornæs Destilleri ApS**

**CVR-nr.: 39433885**

Kagerup Byvej 20B  
3200 Helsingør

Årsrapport  
1. oktober 2020 - 30. september 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**24/02/2022**

---

**Jesper Møller**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Thornæs Destilleri ApS  
Kagerup Byvej20B  
3200Helsinge

e-mailadresse: info@thornaes.com

CVR-nr: 39433885

Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1.oktober 2020 – 30. september 2021 for Thornæs Destilleri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Helsingø, den 24/02/2022

## **Direktion**

Torben Thornæs Andersen

## **Bestyrelse**

Povl André Bang Bendz

Torben Thornæs Andersen

Jesper Eigen Møller

Martin Riis Vesterager

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er destilleri og salg af spiritus.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i 2020/21 udgør kr. 531.490. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Selskabets årsrapport er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

### 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelse, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttotab- fortjenest

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens paragraf 32.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede

kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen. Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### **Skat**

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og - regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## **BALANCEN**

### **Anlægsaktiver**

De materiale anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hver enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttede anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Produktionsanlæg og maskiner	5- 20 år	0 %

### **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 hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Udskudt skatteaktiv**

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

#### **Selskabsskat**

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 nettorealisationseværdi.

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 %.

#### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>1.282.355</b>	<b>529.708</b>
Personaleomkostninger		-462.250	-192.769
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-150.596	-90.712
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>669.509</b>	<b>246.227</b>
Andre finansielle omkostninger		-3.265	-1.516
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>666.244</b>	<b>244.711</b>
Skat af årets resultat	1	-134.754	-54.142
<b>Årets resultat</b>		<b>531.490</b>	<b>190.569</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		531.490	190.569
<b>I alt</b>		<b>531.490</b>	<b>190.569</b>

## Balance 30. september 2021

### Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Produktionsanlæg og maskiner		1.173.041	1.071.537
Indretning af lejede lokaler		193.622	202.393
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2</b>	<b>1.366.663</b>	<b>1.273.930</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.366.663</b>	<b>1.273.930</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		549.526	186.122
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>549.526</b>	<b>186.122</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		200.295	92.318
Andre tilgodehavender		3.544	14.792
Kontraktlige aktiver		32.000	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>235.839</b>	<b>107.110</b>
Likvide beholdninger		641.275	407.117
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.426.640</b>	<b>700.349</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.793.303</b>	<b>1.974.279</b>

## Balance 30. september 2021

### Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		106.438	102.419
Overkurs ved emission		1.666.125	1.520.144
Overført resultat		474.016	-57.474
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>2.246.579</b>	<b>1.565.089</b>
Hensættelse til udskudt skat		122.414	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>122.414</b>	<b>0</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		128.900	128.900
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>128.900</b>	<b>128.900</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		142.176	196.610
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		29.343	617
Skyldig selskabsskat		90	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		123.801	83.063
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>295.410</b>	<b>280.290</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>424.310</b>	<b>409.190</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.793.303</b>	<b>1.974.279</b>

## Noter

### 1. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	90	0
Ændring af udskudt skat	134.664	54.142
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>134.754</b>	<b>54.142</b>

### 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.219.542	209.378
Tilgang	230.129	13.200
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.449.671</b>	<b>222.578</b>
Af- og nedskrivning primo	-148.005	-6.985
Årets afskrivning	-128.625	-21.971
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-276.630</b>	<b>-28.956</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.173.041</b>	<b>193.622</b>

### 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020/21
Gennemsnitligt antal ansatte	1