



VADSKÆR
KRØMMELBEIN
STATSAUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Årsrapport for 2021/22

Thornæs Destilleri A/S

Kagerup Byvej 20B, 3200 Helsingør

CVR-nr. 39 43 38 85

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2022

Jesper Eigen Møller
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	11
Balance pr. 30. september 2022	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Thornæs Destilleri A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 28. november 2022

Direktion

Torben Thornæs Andersen
direktør

Bestyrelse

Jesper Eigen Møller
formand

Torben Thornæs Andersen

Povl André Bang Bendz

Martin Riis Vesterager

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Thornæs Destilleri A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thornæs Destilleri A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Sammenligningstal er ikke omfattet af den udvidede gennemgang

Selskabet har med virkning for indeværende regnskabsår besluttet at få foretaget udvidet gennemgang af årsregnskabet. Vi skal fremhæve, som det også fremgår af årsregnskabet, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstallene i årsregnskabet.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Brøndby, den 28. november 2022

Vadskær Krømmelbein
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 40 68 97 45

Michael Kodama Krømmelbein
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44139

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thornæs Destilleri A/S Kagerup Byvej 20B 3200 Helsingør Telefon: +45 5091 5890 Hjemmeside: www.thornaes.com CVR-nr.: 39 43 38 85 Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022 Stiftet: 21. marts 2018 Hjemsted: Gribskov
Bestyrelse	Jesper Eigen Møller, formand Torben Thornæs Andersen Povl André Bang Bendz Martin Riis Vesterager
Direktion	Torben Thornæs Andersen, direktør
Revisor	Vadskær Krømmelbein Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vibeholms Allé 16 2605 Brøndby
Pengeinstitut	Danske Bank - Helsingør Østergade 8-10 3200 Helsingør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udvikling, produktion og salg af spiritus samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 50.765, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.297.343.

Selskabet har i perioden klaret sig pænt med fokus på selskabets primære sigte, som er produktion og salg af spiritus.

I Danmark er salget således steget med 10 %. Dette bør ses i lyset af et marked, som generelt har været præget af negativ stemning grundet flere kendte forhold. Kraftig inflation i kombination med øgede energipriser har skabt en kraftig opbremsning i forbruget, særligt inden for varer tilhørende den øvre del af markedet, hvor selskabets produkter primært hører hjemme.

Kontraktdestillering har set et større fald, hvilket afspejler de ovennævnte tendenser. For perioden udgør forretningen godt 10 % af den samlede omsætning og har derfor mindre indflydelse på resultatet.

Forrige års resultatet (2020-21) bar kraftigt præg af en enkeltstående eksportordre til Storbritannien, og kan derfor ikke umiddelbart sammenlignes med resultatet for 2021-22. Resultatet for 2021-22 anses for tilfredsstillende set i lyset af de udfordringer, som har berørt branchens muligheder for at skabe vækst.

Særligt tilfredsstillende er det, at selskabet i 21-22 har formået at øge lagerbeholdningen af modnende spiritus på træfade, således at destilleriet ved periodens udgang råder over 150 fade i forskellige størrelser. 99 % af fadene er fyldt med råsprit til whiskyproduktion.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har pr. 1. november 2022 ibrugtaget nyt tøndelager med kapacitet til at opbevare destilleriets planlagte årlige produktion samt allerede modnende tønder. Lageret ligger umiddelbart over for destilleriet, hvilket sikrer en enkel logistik og overvågning af de modnende produkter.

Selskabet har pr. 24. november 2022 fået forlænget uopsigeligheden af selskabets leje af destilleribygning til udgangen af år 2052. Aftalen indeholder krav om tinglysning af selskabets ret som lejer, herunder retten til uopsigelse.

Selskabet er efter balancedagen d. 28. november 2022 vedtaget omdannet til aktieselskab. Da omdannelsen er sket før aflæggelsen af denne årsrapport er benævnelsen aktieselskab anvendt, men da vedtagelsen og selve kapitalforhøjelsen i forbindelse med omdannelsen til aktieselskab først er registreret efter balancedagen, er denne kapitalforhøjelse ikke indregnet i årsrapporten.

Vi henviser til note 6 for yderligere beskrivelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thornæs Destilleri A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko-overgang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-20 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 og direkte løn.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 (ikke revideret) kr.
Bruttofortjeneste		957.171	1.281.554
Personaleomkostninger	1	-695.231	-461.451
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		261.940	820.103
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-162.828	-150.596
Resultat før finansielle poster		99.112	669.507
Finansielle omkostninger		-34.040	-3.264
Resultat før skat		65.072	666.243
Skat af årets resultat	2	-14.307	-134.754
Årets resultat		50.765	531.489
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		50.765	531.489
		50.765	531.489

Balance pr. 30. september 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		1.122.692	1.173.042
Indretning af lejede lokaler		171.104	193.622
Materielle anlægsaktiver	3	1.293.796	1.366.664
Deposita	4	32.000	32.000
Finansielle anlægsaktiver		32.000	32.000
Anlægsaktiver i alt		1.325.796	1.398.664
Færdigvarer og handelsvarer		1.334.007	549.526
Varebeholdninger		1.334.007	549.526
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.078	200.295
Andre tilgodehavender		5.218	3.544
Periodeafgrænsningsposter		28.212	0
Tilgodehavender		85.508	203.839
Likvide beholdninger	7	985.308	656.382
Omsætningsaktiver i alt		2.404.823	1.409.747
Aktiver i alt		3.730.619	2.808.411

Balance pr. 30. september 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		106.438	106.438
Overkurs ved emission		1.666.125	1.666.125
Overført resultat		524.780	474.015
Egenkapital		2.297.343	2.246.578
Hensættelse til udskudt skat		136.721	122.414
Hensatte forpligtelser i alt		136.721	122.414
Andre kreditinstitutter		759.320	0
Selskabsskat		90	90
Anden gæld		128.900	128.900
Langfristede gældsforpligtelser	5	888.310	128.990
Banker	5	27.746	15.107
Kreditinstitutter	5	169.770	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		138.515	171.177
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.827	29.342
Anden gæld		67.387	94.803
Kortfristede gældsforpligtelser		408.245	310.429
Gældsforpligtelser i alt		1.296.555	439.419
Passiver i alt		3.730.619	2.808.411
Efterfølgende begivenheder	6		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	106.438	1.666.125	474.015	2.246.578
Årets resultat	0	0	50.765	50.765
Egenkapital 30. september 2022	106.438	1.666.125	524.780	2.297.343

Noter

	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> (ikke revideret) kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	667.183	445.298
Andre omkostninger til social sikring	<u>28.048</u>	<u>16.153</u>
	<u>695.231</u>	<u>461.451</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>2</u>	 <u>1</u>
 2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	90
Årets udskudte skat	<u>14.307</u>	<u>134.664</u>
	<u>14.307</u>	<u>134.754</u>
 3 Materielle anlægsaktiver		
	<u>Produktionsan- læg og maski- ner</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2021	1.449.671	222.578
Tilgang i årets løb	123.794	0
Afgang i årets løb	<u>-35.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>1.538.465</u>	<u>222.578</u>
 Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	276.630	28.956
Årets afskrivninger	140.310	22.518
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-1.167</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>415.773</u>	<u>51.474</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>1.122.692</u>	<u>171.104</u>

Noter

4 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. oktober 2021	32.000
Kostpris 30. september 2022	32.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	32.000

5 Langfristede gældsforpligtelser

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Andre kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	759.320	0
Langfristet del	759.320	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	169.770	0
Kortfristet del	169.770	0
	929.090	0
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	90	90
Langfristet del	90	90
Kortfristet del	0	0
	90	90
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	128.900	128.900
Langfristet del	128.900	128.900
Øvrig kortfristet anden gæld	67.387	94.803
Kortfristet del	67.387	94.803
	196.287	223.703

Noter

6 Efterfølgende begivenheder

Selskabet har pr. 1. november 2022 ibrugtaget nyt tøndelager med kapacitet til at opbevare destilleriets planlagte årlige produktion samt allerede modnende tønder. Lageret ligger umiddelbart over for destilleriet, hvilket sikrer en enkel logistik og overvågning af de modnende produkter.

Selskabet har pr. 24. november 2022 fået forlænget uopsigeligheden af selskabets leje af destilleribygning til udgangen af år 2052. Aftalen indeholder krav om tinglysning af selskabets ret som lejer, herunder retten til uopsigelighed.

Selskabet er efter balancedagen d. 28. november 2022 vedtaget omdannet til aktieselskab. Dette for at styrke selskabets kapitalberedskab og som grundlag for at understøtte den planlagte businessplan og forventninger til vækst og finansiering.

Da omdannelsen er sket før aflæggelsen af denne årsrapport er benævnelsen aktieselskab anvendt, men da vedtagelsen og selve kapitalforhøjelsen i forbindelse med omdannelsen til aktieselskab først er registreret efter balancedagen, er denne kapitalforhøjelse ikke indregnet i årsrapporten, som således er aflagt med den registrerede kapital pr. 30. september 2022.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Thornæs Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 15 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 4.313, i alt kr. 64.695.

Af selskabets likvide beholdninger er kr. 30.000 indestående på deponeringskonto, og således ikke til selskabets rådighed.

Selskabets lejemål er opsigeligt frem til 1/11 2024, hvorefter selskabets lejemål kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede huslejeforpligtelse udgør kr. 368.249.