
Northfunen Distillers ApS

CVR-nr.: 42267589

Bårdesøvej 25
5450 Otterup

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

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

30/05/2024

Hans Mougard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Northfunen Distillers ApS
Bårdesøvej 25
5450 Otterup

CVR-nr.: 42267589

Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Revisor

REVISIONSSELSKABET MOUGAARD REGISTREREDE REVISORER APS
Gl. Aalborgvej 43
8800 Viborg
DK Danmark

CVR-nr.: 21849588

P-enhed: 1005251451

Ledelsepåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for Northfunen Distillers ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Otterup, den

Direktion

Lasse Sebastian Carlsen

Bestyrelse

Mads Emil Antoni Carlsen

Lasse Sebastian Carlsen

Søren Iversen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Northfunen Distillers ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Northfunen Distillers ApS for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet og skattemæssige specifikationer i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Selskabets ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede efter årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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

REVISIONSSELSKABET MOUGAARD
Hans Mougaard

Viborg, den 27/05/2024

REVISIONSSELSKABET MOUGAARD REGISTREREDE REVISORER APS
CVR-nr.: 21849588
Hans Mougaard, mne6255
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet ejer og driver Northfunen Distillers ApS.

Økonomisk udvikling:

Aktiviteterne har været præget af udvikling af selskabets produkter.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Forventet udvikling:

Vi forventer, at selskabets fremtidige ordinære indtjening vil være positiv.

Ejerforhold:

Mads Emil Antoni Carlsen - 10% - 4.000

Søren I Holding ApS – 30% - 12.000

Haldberg Holding ApS – 60% - 24.000

Reelle ejere:

Lasse Sebastian Carlsen og

Søren Iversen.

Resultatanvendelse:

	2023	2022
Årets resultat.....	-33.150	-78
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte.....	0	0
Overført til næste år.....	-33.150	-78
I alt	-33.150	-78

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

GENERELT

Årsregnskabet for Northfunen Distillers ApS er aflagt i overensstemmelse med almindeligt anerkendt regnskabspraksis. I det efterfølgende er de væsentligste regnskabs- og vurderingsprincipper omtalt.

Den anvendte praksis vil være uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indtjening 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.

Udviklingsomkostninger er løbende udgiftsført via resultatopgørelsen 50.000 heraf er anset for udvikling af nyt produkt og vil blive afskrevet over de næste 5 år.

I balancen indregnes aktiver, 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 som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Skattemæssige forhold:

Skatten af årets indkomst er afsat med 22 % af årets skattepligtige indkomst.

Udskudte skatter afsættes med 22 % af indregnede merværdier i forhold til de skattemæssige saldo værdier.

Skattemæssigt aktiv:

Der er optaget 22 % af selskabets skattemæssige underskud som skattemæssigt aktiv.

Herudover påhviler der ikke selskabet yderligere skatter.

Den aktuelle danske selskabsskat beregnes med den aktuelle skattesats.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat med tillæg, regulering af tidligere års skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE:

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten omfatter selskabets omsætning efter fradrag af vareforbrug. Alle poster måles til dagspriser.

Afskrivninger:

Selskabet har anskaffet nødvendigt udstyr og lokaler.

Småanskaffelser: Indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster:

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCE:**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. 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 i resultatopgørelsen under bruttoavancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af skønnede tabrisici efter en individuel vurdering.

Varelager er opgjort til produktionspriser.**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Reguleringer foretages i selskabet med flere kapitalinteresser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-38.147	-25.647
Resultat af ordinær primær drift		-27.945	-100.491
Øvrige finansielle omkostninger		-453	-1.361
Ordinært resultat før skat		-28.398	-101.852
Skat af årets resultat	2	-4.752	23.605
Årets resultat		-33.150	-78.247
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-33.150	-78.247
I alt		-33.150	-78.247

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Produktionsanlæg og maskiner		37.500	50.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		51.295	76.942
Materielle anlægsaktiver i alt	3	88.795	126.942
Anlægsaktiver i alt		88.795	126.942
Råvarer og hjælpematerialer		197.320	121.163
Varebeholdninger i alt		197.320	121.163
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.205	10.992
Tilgodehavende skat		67.853	72.605
Tilgodehavender moms og afgifter		117	
Andre tilgodehavender		36.000	36.000
Tilgodehavender i alt		106.175	119.597
Likvide beholdninger		2.948	28.425
Omsætningsaktiver i alt		306.443	269.185
AKTIVER I ALT		395.238	396.127

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		-240.572	-207.422
Egenkapital i alt		-200.572	-167.422
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		585.000	540.000
Skyldig moms og afgifter			1.233
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	4	10.810	22.316
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		595.810	563.549
Gældsforpligtelser i alt		595.810	563.549
PASSIVER I ALT		395.238	396.127

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	kr.
Driftmidler	25.647
Udvikling	12.500
I alt	38.147

2. Skat af årets resultat

	kr.
Regulering eventualskat	4.752

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	kr.
Inventarkonto	
Anskaffelsessum:	
Saldo primo	113.989
Anskaffelsessum i året	0
Salg i året	0
Regulering ved salg	0
Anskaffelsessum i alt	113.989
Afskrivninger:	
Saldo primo	-25.647
Årets afskrivninger	-25.647
Regulering ved salg	0
Akkumulerede afskrivninger i alt	-51.294
Saldo ultimo	51.295
Udviklingsomkostninger	
Saldo primo	50.000
Afholdt i året	0
Afskrivning	-12.500
Saldo ultimo	-37.500

4. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	kr.
Mellemregning	<u>10.810</u>

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller bankgaranti.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023
Gennemsnitligt antal ansatte	0