
Northfunen Distillers ApS

CVR-nr.: 42267589

Bårdesøvej 25
5450 Otterup

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

06/06/2023

Hans Mougard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

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: 01/01/2022 - 31/12/2022

Revisor

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

CVR-nr.: 21849588

P-enhed: 1005251451

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2022 - 31. december 2022 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 2022 – 31/12 2022 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 31/05/2023

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:

	2022	2021
Årets resultat.....	-78.247	-129.175
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte.....	0	0
Overført til næste år.....	-78.247	-129.175
I alt	-78.247	-129.175

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. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-25.647	-11.400
Resultat af ordinær primær drift		-100.491	-173.880
Øvrige finansielle omkostninger		-1.361	-4.295
Ordinært resultat før skat		-101.852	-178.175
Skat af årets resultat	2	23.605	49.000
Årets resultat		-78.247	-129.175
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-78.247	
I alt		-78.247	-129.175

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Produktionsanlæg og maskiner		50.000	50.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		76.942	102.589
Materielle anlægsaktiver i alt		126.942	152.589
Anlægsaktiver i alt		126.942	152.589
Råvarer og hjælpematerialer		121.163	70.600
Varebeholdninger i alt		121.163	70.600
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.992	32.555
Tilgodehavende skat		72.605	49.000
Tilgodehavender moms og afgifter			1.442
Andre tilgodehavender		36.000	38.083
Tilgodehavender i alt		119.597	121.080
Likvide beholdninger		28.425	33.608
Omsætningsaktiver i alt		269.185	225.288
AKTIVER I ALT		396.127	377.877

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		-207.422	-129.175
Egenkapital i alt		-167.422	-89.175
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		540.000	460.000
Skyldig moms og afgifter		1.233	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	3	22.316	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		563.549	467.052
Gældsforpligtelser i alt		563.549	467.052
PASSIVER I ALT		396.127	377.877

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	kr.
Driftmidler	25.647

2. Skat af årets resultat

	kr.
Skat af årets resultat	0
Regulering eventualskat	23.605
Reguleringer i øvrigt	0
I alt	23.605

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

	kr.
Skyldige omkostninger	3.996
Mellemregning	18.320
I alt	22.316

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller bankgaranti.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2022
	0