



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 912 382
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ACCELERATE BRANDS AS
Forretningsadresse: Lysaker brygge 27
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per Christian Sørлие
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 21.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		52 894 711	48 920 916
Annen driftsinntekt		12 263	109 802
Sum inntekter		52 906 974	49 030 718
Kostnader			
Varekostnad		50 191 505	46 888 681
Lønnskostnad	5	93 927	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8, 9	517 705	102 120
Annen driftskostnad	12	922 653	644 050
Sum kostnader		51 725 790	47 634 851
Driftsresultat		1 181 184	1 395 867
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		301 992	263 730
Annen renteinntekt		2 018	3 169
Annen finansinntekt		2 477 014	2 750 867
Sum finansinntekter		2 781 024	3 017 766
Annen rentekostnad		358 044	53 245
Annen finanskostnad		1 103 813	393 125
Sum finanskostnader		1 461 857	446 370
Netto finans		1 319 167	2 571 396
Ordinært resultat før skattekostnad		2 500 351	3 967 263
Skattekostnad på ordinært resultat	3	196 185	337 314
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 304 166	3 629 949
Årsresultat		2 304 166	3 629 949
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	
Annen egenkapital		1 304 166	3 629 949



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		2 304 166	3 629 949



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	8	317 988	
Utsatt skattefordel	4	109 163	15 063
Sum immaterielle eiendeler		427 151	15 063
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9	9 698 214	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	740 759	127 602
Sum varige driftsmidler	11	10 438 973	127 602
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	2 655 177	3 280 686
Lån til foretak i samme konsern	7	5 350 038	5 070 883
Investeringer i tilknyttet selskap	6	730 257	730 257
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	1 728 829	1 708 559
Sum finansielle anleggsmidler		10 464 301	10 790 385
Sum anleggsmidler		21 330 425	10 933 050
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11	294 299	331 549
Sum varer		294 299	331 549
Fordringer			
Kundefordringer	11	7 226 660	8 899 486
Andre fordringer		12 854	355
Konsernfordringer	7	602 567	
Sum fordringer		7 842 081	8 899 841
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 619 663	2 759 313
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 619 663	2 759 313



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		9 756 043	11 990 703
SUM EIENDELER		31 086 468	22 923 753
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	1, 2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	11 285 223	10 145 660
Sum opptjent egenkapital		11 285 223	10 145 660
Sum egenkapital	2	11 385 223	10 245 660
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	7 682 750	2 334 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 682 750	2 334 000
Sum langsiktig gjeld		7 682 750	2 334 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 077 842	7 142 787
Betalbar skatt	3	290 285	352 377
Skyldige offentlige avgifter		514 613	2 841 543
Annen kortsiktig gjeld		1 135 755	7 386
Sum kortsiktig gjeld		12 018 495	10 344 093
Sum gjeld		19 701 245	12 678 093
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 086 468	22 923 753



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 541857

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 912 382
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ACCELERATE BRANDS AS
Forretningsadresse: Lysaker brygge 27
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per Christian Sørлие
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 27.07.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 984 912 382
ACCELERATE BRANDS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		52 894 711	48 920 916
Annen driftsinntekt		12 263	109 802
Sum inntekter		52 906 974	49 030 718
Kostnader			
Varekostnad		50 191 505	46 888 681
Lønnskostnad	5	93 927	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8, 9	517 705	102 120
Annen driftskostnad	12	922 653	644 050
Sum kostnader		51 725 790	47 634 851
Driftsresultat		1 181 184	1 395 867
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		301 992	263 730
Annen renteinntekt		2 018	3 169
Annen finansinntekt		2 477 014	2 750 867
Sum finansinntekter		2 781 024	3 017 766
Annen rentekostnad		358 044	53 245
Annen finanskostnad		1 103 813	393 125
Sum finanskostnader		1 461 857	446 370
Netto finans		1 319 167	2 571 396
Ordinært resultat før skattekostnad		2 500 351	3 967 263
Skattekostnad på ordinært resultat	3	196 185	337 314
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 304 166	3 629 949
Årsresultat		2 304 166	3 629 949
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 000 000	
Annen egenkapital		1 304 166	3 629 949
Sum overføringer og disponeringer		2 304 166	3 629 949



Organisasjonsnr: 984 912 382
ACCELERATE BRANDS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	8	317 988	
Utsatt skattefordel	4	109 163	15 063
Sum immaterielle eiendeler		427 151	15 063
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9	9 698 214	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	740 759	127 602
Sum varige driftsmidler	11	10 438 973	127 602
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	2 655 177	3 280 686
Lån til foretak i samme konsern	7	5 350 038	5 070 883
Investeringer i tilknyttet selskap	6	730 257	730 257
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	1 728 829	1 708 559
Sum finansielle anleggsmidler		10 464 301	10 790 385
Sum anleggsmidler		21 330 425	10 933 050
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11	294 299	331 549
Sum varer		294 299	331 549
Fordringer			
Kundefordringer	11	7 226 660	8 899 486
Andre fordringer		12 854	355
Konsernfordringer	7	602 567	
Sum fordringer		7 842 081	8 899 841
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 619 663	2 759 313
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 619 663	2 759 313
Sum omløpsmidler		9 756 043	11 990 703



SUM EIENDELER		31 086 468	22 923 753
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	1, 2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	11 285 223	10 145 660
Sum opptjent egenkapital		11 285 223	10 145 660
Sum egenkapital	2	11 385 223	10 245 660
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	7 682 750	2 334 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 682 750	2 334 000
Sum langsiktig gjeld		7 682 750	2 334 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 077 842	7 142 787
Betalbar skatt	3	290 285	352 377
Skyldige offentlige avgifter		514 613	2 841 543
Annen kortsiktig gjeld		1 135 755	7 386
Sum kortsiktig gjeld		12 018 495	10 344 093
Sum gjeld		19 701 245	12 678 093
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 086 468	22 923 753



Organisasjonsnr: 984 912 382
ACCELERATE BRANDS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
5

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	100.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Per-Christian Sørli	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	1000.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	82320.00	

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11607.00	

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	93927.00	

Note
3

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



Tilknyttet selskap/datterselskap

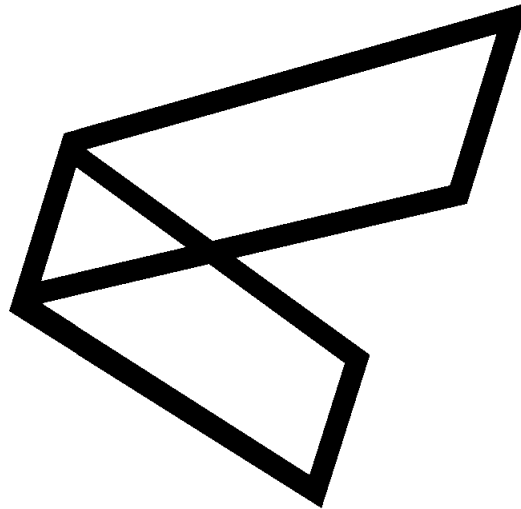
<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Distillium Group AS	100.00%	100.00%	2034315.00	1546629.00
Tromnes AS	100.00%	100.00%	779473.00	167602.00
Eurl Calvados Berneroy	100.00%	100.00%	82055.00	72055.00
Soerlie Cognac S.A.R.L	100.00%	100.00%	206423.00	53861.00
SAS Cognac Planat & Co	50.00%	50.00%	179417.00	10108.00

Tall for utenlandske datterselskaper er opplyst i euro
Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Til generalforsamlingen i
Accelerate Brands AS



Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Accelerate Brands AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 304 166. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



HCA Revisjon & Rådgivning AS • Tlf: + 47 22 08 35 10 • Henrik Ibsens gate 60c, 0255 Oslo • Romerike • Moss
firmapost@hca-revisjon.no • www.hca-revisjon.no • Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA
Member firm of Clarkson Hyde Global. Global support with a local touch.



Clarkson Hyde
GLOBAL



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 28.05.2021

HCA Revisjon & Rådgivning AS

Robert Gjelstenli
Statsautorisert revisor

Elektronisk signert



HCA Revisjon & Rådgivning AS • Tlf: + 47 22 08 35 10 • Henrik Ibsens gate 60c, 0255 Oslo • Romerike • Moss
firmapost@hca-revisjon.no • www.hca-revisjon.no • Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA
Member firm of Clarkson Hyde Global. Global support with a local touch.





Elektronisk signatur

Signert av

Gjelstenli, Robert

 **bankID**

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

28.05.2021 11.07.55

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap for 2020

**ACCELERATE BRANDS AS
1366 LYSAKER**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

**Resultatregnskap for 2020**
ACCELERATE BRANDS AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		52 894 711	48 920 916
Annen driftsinntekt		12 263	109 802
Sum driftsinntekter		52 906 974	49 030 718
Varekostnad		(50 191 505)	(46 888 681)
Lønnskostnad	5	(93 927)	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8, 9	(517 705)	(102 120)
Annen driftskostnad	12	(922 653)	(644 050)
Sum driftskostnader		(51 725 790)	(47 634 851)
Driftsresultat		1 181 184	1 395 867
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		301 992	263 730
Annen renteinntekt		2 018	3 169
Annen finansinntekt		2 477 014	2 750 867
Sum finansinntekter		2 781 024	3 017 766
Annen rentekostnad		(358 044)	(53 245)
Annen finanskostnad		(1 103 813)	(393 125)
Sum finanskostnader		(1 461 857)	(446 370)
Netto finans		1 319 167	2 571 396
Ordinært resultat før skattekostnad		2 500 351	3 967 263
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(196 185)	(337 314)
Ordinært resultat		2 304 166	3 629 949
Årsresultat		2 304 166	3 629 949
Overføringer			
Tilleggsutbytte		1 000 000	0
Annen egenkapital		1 304 166	3 629 949
Sum		2 304 166	3 629 949



Balanse pr. 31. desember 2020 ACCELERATE BRANDS AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	8	317 988	0
Utsatt skattefordel	4	109 163	15 063
Sum immaterielle eiendeler		427 151	15 063
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9	9 698 214	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	740 759	127 602
Sum varige driftsmidler	11	10 438 973	127 602
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	2 655 177	3 280 686
Lån til foretak i samme konsern	7	5 350 038	5 070 883
Investeringer i tilknyttet selskap	6	730 257	730 257
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	1 728 829	1 708 559
Sum finansielle anleggsmidler		10 464 301	10 790 385
Sum anleggsmidler		21 330 425	10 933 050
Omløpsmidler			
Varer	11	294 299	331 549
Sum varer		294 299	331 549
Fordringer			
Kundefordringer	11	7 226 660	8 899 486
Andre fordringer		12 854	355
Konsernfordringer	7	602 567	0
Sum fordringer		7 842 081	8 899 841
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 619 663	2 759 313
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 619 663	2 759 313
Sum omløpsmidler		9 756 043	11 990 703
Sum eiendeler		31 086 468	22 923 753



Balanse pr. 31. desember 2020
ACCELERATE BRANDS AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	1, 2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	11 285 223	10 145 660
Sum opptjent egenkapital		11 285 223	10 145 660
Sum egenkapital	2	11 385 223	10 245 660
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	7 682 750	2 334 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 682 750	2 334 000
Sum langsiktig gjeld		7 682 750	2 334 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 077 842	7 142 787
Betalbar skatt	3	290 285	352 377
Skyldige offentlige avgifter		514 613	2 841 543
Annen kortsiktig gjeld		1 135 755	7 386
Sum kortsiktig gjeld		12 018 495	10 344 093
Sum gjeld		19 701 245	12 678 093
Sum egenkapital og gjeld		31 086 468	22 923 753

LYSAKER
28.05.2021

Per Christian Trønnes Sørli
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2020

ACCELERATE BRANDS AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Fusjon

Selskapet har vært overtakende part i fusjon med heleid datterselskap Malmio AS. Fusjonen er gjennomført med regnskapsmessig og skattemessig kontinuitet med virkning fra 1. januar 2020. Fusjonen er bokført regnskapsmessig til selskapskontinuitet. Sammenligningstall er ikke omarbeidet.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Per-Christian Sørli (styreleder)	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 2 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	10 145 660	10 245 660
Tilleggsutbytte		(1 000 000)	(1 000 000)
Årets resultat		2 304 166	2 304 166
Innfusjonert egenkapital		(164 603)	(164 603)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	11 285 223	11 385 223

Note 3 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	2 500 351	3 967 263
+/- Permanente forskjeller	(1 422 105)	(2 418 651)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	321 730	53 103
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(80 501)	
Årets skattegrunnlag	1 319 475	1 601 715
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	290 285	352 377
Sum	290 285	352 377
+/- Endring i utsatt skatt	(94 100)	(15 063)
Skattekostnad i resultatregnskapet	196 185	337 314
Betalbar skatt i skattekostnad	290 285	352 377
Betalbar skatt i balansen	290 285	352 377

Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(174 467)	(496 197)	321 730
Skattemessig fremførbart underskudd	(80 501)	0	(80 501)
Netto forskjeller	(254 968)	(496 197)	241 229
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	186 498	0	186 498
Sum midlertidige forskjeller	(68 470)	(496 197)	427 727
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	(15 063)	(109 163)	94 100

Inngående balanse er inkludert tall fra innfusjonert selskap.



Note 5 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	82 320	
Arbeidsgiveravgift	11 607	
Sum	93 927	

Foretaket har ikke ansatte, kun en innleid sesongarbeider ansatt for ett kort engasjement. Selskapet er ikke pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Note 6 - Investering i datterselskap og felleskontrollert virksomhet

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Distillium Group AS	Bærum	100%	2 034 315	1 546 629
Tronnes AS	Bærum	100%	779 473	167 602
Eurl Calvados Berneroy	Frankrike	100%	82 055	72 055
Soerlie Cognac S.A.R.L.	Frankrike	100%	206 423	53 861

Tall for selskapene med foretakssted i Frankrike er oppgitt i EUR, mens tall for resterende er oppgitt i NOK.

Eurl Calvados Berneroy ble stiftet i 2019, og første årsregnskap ble utarbeidet i 2020. Opplyst resultat er derfor for perioden 01.07.19 - 31.12.20

Investering i felleskontrollert virksomhet

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
SAS Cognac Planat & Co	Frankrike	50 %	179 417	10 108

Tall er oppgitt i EUR

Note 7 - Transaksjoner med og mellom datterselskap

	2020	2019
Salg av varer til datterselskap	30 896 285	24 469 509
Kjøp av royalty fra datterselskap		46 300
Selgerprovisjon mellom datterselskap	797 620	
Kundefordringer mot datterselskap		6 307 629
Leverandørgjeld til datterselskap		24 300
Kortsiktig fordring mot datterselskap	602 567	
Langsiktige fordringer mot datterselskap	5 350 038	5 070 883
Langsiktige fordringer mot felleskontrollert virksomhet	1 728 829	1 708 559

Ingen øvrige transaksjoner med eller mellom datterselskap. Ingen fordringer forfaller om mer enn 5 år.



Note 8 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Varemerke
Anskaffelseskost 01.01.2020	471 096
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	471 096

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2020	
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(153 108)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	317 988

Årets avskrivninger	(47 110)
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan	Lineær

Varemerket er overtatt gjennom fusjon til en bokført verdi av kr 365 099

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020		306 362	306 362
Tilgang i året	9 998 159	783 807	10 781 966
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	9 998 159	1 090 169	11 088 328
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(299 945)	(349 410)	(649 355)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	9 698 214	740 759	10 438 973
Årets avskrivninger	(299 945)	(170 650)	(470 595)
Økonomisk levetid	25 år	3 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 219.

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	7 682 750	2 334 000
Sum		
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler		
Balanseført verdi av driftsmidler	10 438 973	127 602
Balanseført verdi av kundefordringer	7 226 660	8 899 486
Balanseført verdi av varelager	294 299	331 549
Sum	9 358 627	9 355 463

Selskapet har en factoringavtale med pant i kundefordringer begrenset oppad til kr 2 850 000. Benyttet kreditt er kr 0.

Av langsiktig gjeld forfaller kr 0 om mer enn 5 år



Note 12 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	46 500	30 000
Andre tjenester	54 750	22 000
Sum godtgjørelse til revisor	101 250	52 000

Mer om ytelser til revisjon

Årets revisjonshonorar inkluderer honorar for både overtagende og overdragende selskap. Fjorårets tall inkluderer kun overtagende.



Elektronisk signatur

Signert av

Sørli, Per Chr Trønnes

 **bankID**

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

28.05.2021 10.42.03

Signaturmetode

Norwegian BankID

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.