



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	922 941 327
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DISTILLIUM GROUP AS
Forretningsadresse:	Lysaker brygge 27 1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	16.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 21.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		937 360	877 753
Sum inntekter		937 360	877 753
Kostnader			
Annen driftskostnad		491 733	445 499
Sum kostnader		491 733	445 499
Driftsresultat		445 627	432 254
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 336	16 655
Annen finansinntekt		594	10 639
Sum finansinntekter		17 930	27 294
Annen rentekostnad		27 746	30 416
Annen finanskostnad		17 325	19 904
Sum finanskostnader		45 071	50 320
Netto finans		-27 141	-23 026
Ordinært resultat før skattekostnad		418 486	409 227
Skattekostnad	1	92 039	90 030
Ordinært resultat etter skattekostnad		326 447	319 198
Årsresultat		326 447	319 197
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		326 447	319 197
Sum overføringer og disponeringer		326 447	319 197



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2, 3	1 109 803	1 109 803
Sum finansielle anleggsmidler		1 109 803	1 109 803
Sum anleggsmidler		1 109 803	1 109 803
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	346 079	297 181
Andre fordringer		586	1 531
Konsernfordringer	4	581 426	564 218
Sum fordringer		928 091	862 930
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		394 089	504 323
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		394 089	504 323
Sum omløpsmidler		1 322 180	1 367 253
SUM EIENDELER		2 431 983	2 477 056
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	3, 5	100 000	100 000
Overkurs	3	387 685	387 686
Sum innskutt egenkapital		487 685	487 686



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	1 192 273	865 826
Sum opptjent egenkapital		1 192 273	865 826
Sum egenkapital	3	1 679 958	1 353 512
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 824	3 098
Betalbar skatt	1	92 039	90 030
Annen kortsiktig gjeld	4	658 162	1 030 416
Sum kortsiktig gjeld		752 025	1 123 544
Sum gjeld		752 025	1 123 544
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 431 983	2 477 056



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 596030

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 941 327
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DISTILLIUM GROUP AS
Forretningsadresse: Lysaker brygge 27
1366 LYSAKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 16.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 22.07.2023

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: 922 941 327
DISTILLIUM GROUP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		937 360	877 753
Sum inntekter		937 360	877 753
Kostnader			
Annen driftskostnad		491 733	445 499
Sum kostnader		491 733	445 499
Driftsresultat		445 627	432 254
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 336	16 655
Annen finansinntekt		594	10 639
Sum finansinntekter		17 930	27 294
Annen rentekostnad		27 746	30 416
Annen finanskostnad		17 325	19 904
Sum finanskostnader		45 071	50 320
Netto finans		-27 141	-23 026
Ordinært resultat før skattekostnad		418 486	409 227
Skattekostnad	1	92 039	90 030
Ordinært resultat etter skattekostnad		326 447	319 198
Årsresultat		326 447	319 197
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		326 447	319 197
Sum overføringer og disponeringer		326 447	319 197



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 824	3 098
Betalbar skatt	1	92 039	90 030
Annen kortsiktig gjeld	4	658 162	1 030 416
Sum kortsiktig gjeld		752 025	1 123 544
Sum gjeld		752 025	1 123 544
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 431 983	2 477 056



Organisasjonsnr: 922 941 327
DISTILLIUM GROUP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter 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. 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. Konsernregnskap Selskapet inngår i konsernregnskapet utarbeidet for Accelerate Brands AS. Konsernregnskapet er tilgjengelig på morselskapets kontor i Bærum. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.



VARDER

Til generalforsamlingen i
Distillium Group AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Distillium Group AS som viser et overskudd på kr 326 447. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.

Revisjonsselskapet **Varder AS** - www.varder.no - revisjon@varder.no - Tlf. + 47 22 08 35 10 - Foretaksregisteret NO 983 535 712 MVA
Oslo - Henrik Ibsens gate 60C 0255 Oslo - **Romerike** - Elektrovegen 4 2069 Jessheim - **Moss** - Henrich Gernersgt. 11 1501 Moss
Member of Clarkson Hyde Global. Helping you take on the world.

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.





VARDER

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 16.06.2023

Revisjonsselskapet Varder AS

Robert Gjelstenli
Statsautorisert revisor

Elektronisk signert



Elektronisk signatur

Signert av

Gjelstenli, Robert
Norwegian BankID

Dato og tid

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

16.06.2023 14.10.27

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 foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Noter 2022 DISTILLIUM GROUP AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for 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.

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 netto grunnlaget.

Konsernregnskap

Selskapet inngår i konsernregnskapet utarbeidet for Accelerate Brands AS. Konsernregnskapet er tilgjengelig på morselskapets kontor i Bærum.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	418 486	409 227
+/- Permanente forskjeller	(128)	
Årets skattegrunnlag	418 358	409 227
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	92 039	90 030
Sum	92 039	90 030
Skattekostnad i resultatregnskapet	92 039	90 030
Betalbar skatt i skattekostnad	92 039	90 030
Betalbar skatt i balansen	92 039	90 030

Note 2 - Investering i datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Distillium AS	Bærum	100%	2 843 477	290 720
Distillium OY	Helsinki	100%	262 183	188 262

Beløp for selskap med foretakssted i Finland er i EUR. Beløp for selskap med foretakssted i Norge er i NOK.

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	387 686	865 826	1 353 512
Reduksjon AK/overkurs		(1)		(1)
Årets resultat			326 447	326 447
Egenkapital 31.12.2022	100 000	387 685	1 192 273	1 679 958

Note 4 - Mellomværende med nærstående

	2022	2021
Mellomværende med konsernselskap		
Kundefordringer	346 079	297 181
Andre fordringer	581 426	564 218
Mellomværende med nærstående		
Kortsiktig gjeld	(658 162)	(1 030 416)



Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Accelerate Brands AS	93 000	93,00%	Ordinære aksjer
Vinetum Group AS	5 000	5,00%	Ordinære aksjer
TMTS Invest AS	2 000	2,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Styrets leder kontrollerer 93% av aksjene gjennom Accelerate Brands AS og 2,5% av aksjene gjennom Vinetum Group AS.

Note 6 - Antall ansatte og obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har ikke ansatte. Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.