

Fanø Spirits ApS
Sønder Nytoft 27, Nordby, 6720 Fanø

Årsrapport for
2022

CVR-nr. 19 61 64 01

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2023.

Christine Von Seelen Schou
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- | | |
|---|---|
| 1 | Ledelsespåtegning |
| 2 | Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab |

Ledelsesberetning

- | | |
|---|---------------------|
| 3 | Selskabsoplysninger |
| 4 | Ledelsesberetning |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- | | |
|----|--------------------------|
| 5 | Anvendt regnskabspraksis |
| 9 | Resultatopgørelse |
| 10 | Balance |
| 12 | Egenkapitalopgørelse |
| 13 | Noter |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Fanø Spirits ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 16. maj 2023

Direktion

Christine Von Seelen Schou

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Fanø Spirits ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fanø Spirits ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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

Kolding, den 16. maj 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Line Kovsted

statsautoriseret revisor
mne34178

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fanø Spirits ApS
Sønder Nytoft 27
Nordby
6720 Fanø

Telefon: 22527796

Hjemmeside: <https://fanospirits.dk/>

CVR-nr.: 19 61 64 01

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Christine Von Seelen Schou

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i fremstilling og salg af alkohol.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.289.962 kr. mod 1.511.186 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -109.129 kr. mod 613.850 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fanø Spirits ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af råvarer og handelsvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 kurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Fanø Spirits ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	1.289.962	1.511.186
1 Personaleomkostninger	-1.274.999	-844.678
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-79.833	-47.085
Driftsresultat	-64.870	619.423
Andre finansielle indtægter	4.940	5.614
Øvrige finansielle omkostninger	-49.199	-11.187
Resultat før skat	-109.129	613.850
Årets resultat	-109.129	613.850
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	600.000	800.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-17.876
Disponeret fra overført resultat	-709.129	-168.274
Disponeret i alt	-109.129	613.850
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	250.000	600.000

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	2.347.199	2.397.508
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	91.972	78.206
Materielle anlægsaktiver i alt	2.439.171	2.475.714
Deposita	54.000	54.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	54.000	54.000
Anlægsaktiver i alt	2.493.171	2.529.714
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	185.000	50.710
Fremstillede varer og handelsvarer	1.209.903	1.138.100
Forudbetalinger for varer	58.985	0
Varebeholdninger i alt	1.453.888	1.188.810
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	399.138	191.503
Tilgodehavende selskabsskat	220	0
Andre tilgodehavender	130.472	0
Periodeafgrænsningsposter	3.668	3.350
Tilgodehavender i alt	533.498	194.853
Andre værdipapirer og kapitalandele	21.280	17.340
Værdipapirer i alt	21.280	17.340
Likvide beholdninger	23.462	252.922
Omsætningsaktiver i alt	2.032.128	1.653.925
Aktiver i alt	4.525.299	4.183.639

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	1.532.818	2.241.947
	Egenkapital i alt	2.032.818	2.741.947
Gældsforpligtelser			
2	Anden gæld	600.000	700.000
3	Periodeafgrænsningsposter	250.200	255.760
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	850.200	955.760
	Kortfristet del af langfristet gæld	705.560	5.560
	Gæld til pengeinstitutter	358.593	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	66.224	52.199
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	15.717	14.745
	Anden gæld	496.187	413.428
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.642.281	485.932
	Gældsforpligtelser i alt	2.492.481	1.441.692
	Passiver i alt	4.525.299	4.183.639
4	Oplysninger om dagsværdi		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	17.876	2.610.221	0	3.128.097
Resultatandel	0	-17.876	-168.274	0	-186.150
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	800.000	0	800.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-800.000	0	-800.000
Udloddet udbytte vedtaget i sidste regnskabsår	0	0	-200.000	0	-200.000
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	0	2.241.947	0	2.741.947
Resultatandel	0	0	-709.129	0	-709.129
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	600.000	0	600.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-600.000	0	-600.000
	500.000	0	1.532.818	0	2.032.818

Noter

	2022	2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.174.889	777.419
Pensioner	82.500	50.000
Andre omkostninger til social sikring	17.610	17.259
	1.274.999	844.678
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 3	 2
2. Anden gæld		
Gældsbreve Nobis 2019 Holding ApS	1.300.000	700.000
Heraf forfalder inden for 1 år	-700.000	0
	600.000	700.000
3. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter i alt	255.760	261.320
Heraf forfalder inden for 1 år	-5.560	-5.560
	250.200	255.760
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 227.960	 233.520
4. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier
Dagsværdi 31. december 2022		21.280
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		3.960
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpandebrev på i alt 300 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Gælden andrager 353 kr. pr. 31. december 2021. Ejerpandebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.		

Christine Von Seelen Schou

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christine von Seelen Schou

Direktør

ID: d5a7f7a1-1885-41cc-b064-e4116d9734ac

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2023 kl.: 22:27:27

Underskrevet med MitID



Christine Von Seelen Schou

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christine von Seelen Schou

Dirigent

ID: d5a7f7a1-1885-41cc-b064-e4116d9734ac

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2023 kl.: 22:27:27

Underskrevet med MitID



Line Kovsted

Navnet returneret af dansk NemID var:

Line Kovsted

Revisor

På vegne af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnersel...

ID: 1255007821121

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 17-05-2023 kl.: 08:23:27

Underskrevet med NemID

NEM ID