martinsen
Rådgivning & Revision

Fanø Spirits ApS

Sønder Nytoft 27, Nordby, 6720, Fanø

Årsrapport for

2021

CVR-nr. 19 61 64 01

This document has esignatur Agreement-ID: 14794ePNPMP247950142

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2022.

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 2021

5 Anvendt regnskabspraksis

10 Resultatopgørelse

11 Balance

13 Egenkapitalopgørelse

14 Noter

This document has esignatur Agreement-ID: 14794ePNPMP247950142

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 29. juni 2022

Direktion

Christine Von Seelen Schou

This document has esignatur Agreement-ID: 14794ePNPMP247950142

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 2021 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 29. juni 2022

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Line Kovsted
statsautoriseret revisor
mne34178

This document has esignatur Agreement-ID: 14794ePNPMP247950142

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	

This document has esignatur Agreement-ID: 14794ePNPMP247950142

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 1.511.186 kr. mod 1.489.892 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 613.850 kr. mod 350.145 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

This document has esignatur Agreement-ID: 14794ePNPMP247950142

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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, 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 indregnes 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt årets andel af offentlig støtte modtaget i forbindelse med byggeri af lagerhal og kompensation i forbindelse med Covid-19. Tilskuddet indregnes i resultatopgørelsen i samme takt som afskrivninger på afskrivningsberettigede aktiver foretages.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

This document has esignatur Agreement-ID: 14794ePNPMP247950142

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

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

This document has esignatur Agreement-ID: 14794ePNPMP247950142

Anvendt regnskabspraksis

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 såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

This document has esignatur Agreement-ID: 14794ePNPMP247950142

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uer holdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en un derbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtel ser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien 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 diskonteringssats 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.

This document has esignatur Agreement-ID: 14794ePNPMP247950142

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

This document has esignatur Agreement-ID: 14794ePNPMP247950142

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2021	2020
	Bruttofortjeneste	**1.511.186**	**1.489.892**
1	Personaleomkostninger	-844.678	-766.007
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-47.085	-127.482
	Driftsresultat	**619.423**	**596.403**
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	721.640
	Andre finansielle indtægter	5.614	2
	Øvrige finansielle omkostninger	-11.187	-967.900
	Resultat før skat	**613.850**	**350.145**
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	**613.850**	**350.145**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	800.000	1.400.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-17.876	-730.585
	Disponeret fra overført resultat	-168.274	-319.270
	Disponeret i alt	**613.850**	**350.145**
	Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	400.000	800.000

This document has esignatur Agreement-ID: 14794ePNPMP247950142

Balance 31. december

Aktiver

Note		2021	2020
	Anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	2.397.508	1.494.719
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	78.206	73.670
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.475.714	1.568.389
	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	17.877
	Deposita	54.000	54.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	54.000	71.877
	Anlægsaktiver i alt	**2.529.714**	**1.640.266**
	Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	50.710	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.138.100	1.195.880
	Varebeholdninger i alt	1.188.810	1.195.880
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	191.503	567.623
	Andre tilgodehavender	0	10.680
	Periodeafgrænsningsposter	3.350	5.229
	Tilgodehavender i alt	194.853	583.532
	Andre værdipapirer og kapitalandele	17.340	11.960
	Værdipapirer i alt	17.340	11.960
	Likvide beholdninger	252.922	1.183.002
	Omsætningsaktiver i alt	**1.653.925**	**2.974.374**
	Aktiver i alt	**4.183.639**	**4.614.640**

This document has esignatur Agreement-ID: 14794ePNPMP247950142

Balance 31. december

Passiver

Note		2021	2020
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	17.876
	Overført resultat	2.241.947	2.610.221
	Egenkapital i alt	**2.741.947**	**3.128.097**
	Gældsforpligtelser		
2	Anden gæld	700.000	0
3	Periodeafgrænsningsposter	255.760	261.320
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	955.760	261.320
	Kortfristet del af langfristet gæld	5.560	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.199	98.132
	Gæld til associerede virksomheder	87.466	205.343
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	14.745	14.745
	Anden gæld	325.962	901.443
	Periodeafgrænsningsposter	0	5.560
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	485.932	1.225.223
	Gældsforpligtelser i alt	**1.441.692**	**1.486.543**
	Passiver i alt	**4.183.639**	**4.614.640**

4 Oplysninger om dagsværdi

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

This document has esignatur Agreement-ID: 14794ePNPMP247950142

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	748.461	2.729.491	3.977.952
Resultatandel	0	-730.585	-319.270	-1.049.855
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	1.400.000	1.400.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	17.876	2.610.221	3.128.097
Resultatandel	0	-17.876	-168.274	-186.150
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	800.000	800.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-800.000	-800.000
Udloddet udbytte vedtaget i sidste regnskabsår	0	0	-200.000	-200.000
	500.000	**0**	**2.241.947**	**2.741.947**

This document has esignatur Agreement-ID: 14794ePNPMP247950142

Noter

		2021	2020
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	777.419	756.953
	Pensioner	50.000	0
	Andre omkostninger til social sikring	17.259	9.054
		844.678	**766.007**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2.	**Anden gæld**		
	Gældsbreve Nobis 2019 Holding ApS	700.000	0
	Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
		700.000	**0**
3.	**Periodeafgrænsningsposter**		
	Periodeafgrænsningsposter i alt	261.320	266.880
	Heraf forfalder inden for 1 år	-5.560	-5.560
		255.760	**261.320**
	Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	233.520	239.080

4. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi 31. december 2021	17.320
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	5.380

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 300 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Gælden andrager 0 kr. pr. 31. december 2021. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

This document has esignatur Agreement-ID: 14794ePNPMP247950142

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Christine von Seelen Schou

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-307022991960
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 13:43:04
Underskrevet med NemID

Christine von Seelen Schou

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-307022991960
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 13:43:04
Underskrevet med NemID

Line Kovsted

Som Revisor
På vegne af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnersel...
RID: 1255007821121
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 13:46:32
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 14794ePNPMP247950142

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF.The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures.With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Secured by esignatur