
Øen & Havet ApS

CVR-nr.: 40121161

Onsbjerg Mark 7
8305 Samsø

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

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

08/04/2024

Mads Jørn Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Øen & Havet ApS
Onsbjerg Mark 7
8305 Samsø

CVR-nr.: 40121161
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Bankforbindelse Jyske Bank A/S

Revisor KROGH & THOMSEN I/S
Ulvehavevej 36
7100 Vejle
DK Danmark
CVR-nr.: 19154408
P-enhed: 1003701975

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023 for Øen & Havet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Samsø, den 23/02/2024

Direktion

Mads Jørn Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Øen og Havet ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Øen & Havet ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023 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 revisoreres 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.

Vejle, den 23/02/2024

KROGH & THOMSEN I/S
CVR-nr.: 19154408
Carsten Thomsen, mne1341
registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret fra tidligere år.

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Alle væsentlige poster er periodiseret, således de omfatter den fulde regnskabsperiode.

BRUTTOTAB:

Bruttotab omfatter selskabets kapacitetsomkostninger.

ØVRIGE FINANSIELLE OMKOSTNINGER:

Øvrige finansielle omkostninger omfatter renteudgifter.

Balance

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Anparter i datterselskaber indregnes til den indre værdi i selskaberne.

Den andel af årets resultat, der ikke udloddes som udbytte, indregnes som opskrivningshenlæggelse under egenkapitalen.

GÆLDSPOSTER:

Gælden er medregnet med de nominelle beløb.

SKAT:

Den i resultatopgørelsen udgiftsførte skat er beregnet på grundlag af årets resultat, reguleret for skattemæssige dispositioner.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-15.804	-15.562
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-5.400	-6.430
Resultat af ordinær primær drift		-21.204	-21.992
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser	2	-78.164	-30.192
Øvrige finansielle omkostninger		-118	-626
Ordinært resultat før skat		-99.486	-52.810
Skat af årets resultat	3	0	4.931
Årets resultat		-99.486	-47.879
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under gældsforpligtelser		0	60.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-69.496	-64.792
Overført resultat		-29.990	-43.087
I alt		-99.486	-47.879

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.000	6.400
Materielle anlægsaktiver i alt		1.000	6.400
Andre værdipapirer og kapitalandele		241.332	119.496
Finansielle anlægsaktiver i alt		241.332	119.496
Anlægsaktiver i alt		242.332	125.896
Andre tilgodehavender		1.140	8.194
Tilgodehavender i alt		1.140	8.194
Likvide beholdninger		10.715	15.833
Omsætningsaktiver i alt		11.855	24.027
AKTIVER I ALT		254.187	149.923

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Reserve for opskrivninger		0	69.496
Overført resultat		-13.813	16.177
Egenkapital i alt		36.187	135.673
Gæld til banker		200.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		200.000	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		18.000	14.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		18.000	14.250
Gældsforpligtelser i alt		218.000	14.250
PASSIVER I ALT		254.187	149.923

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	69.496	16.177	135.673
Årets resultat	0	-69.496	-29.990	-99.486
Egenkapital, ultimo	50.000	0	-13.813	36.187

Mads Nielsen ejer mere end 5% af selskabskapitalen.

Selskabskapitalen er uændret siden selskabets stiftelse.

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2023 kr.	2022 tkr.
Inventar	5.400	6
	<u>5.400</u>	<u>6</u>

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

	Resultat kr.	Kapitalandel kr.
Sams Island Distillery ApS - 100%	-78.164	241.232
	<u>-78.164</u>	<u>241.252</u>

3. Skat af årets resultat

Selskabet har ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.

	2023 kr.	2022 tkr.
Skat af årets indkomst	0	0
Regulering tidligere år	0	-5
	<u>0</u>	<u>-5</u>

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets formål er at eje anparter samt andele i selskaber. Selskabet kan erhverve fast ejendom og forestå administration af ejendomme samt hermed beslægtet virksomhed.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskab. Selskabet kan ifalde hæftelse for datterselskabets selskabsskat.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023
Gennemsnitligt antal ansatte	1

Selskabet har 1 direktør ansat uden vederlag.