

Øen & Havet ApS

CVR-nr.: 40121161

Onsbjerg Mark 7
8305 Samsø

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

18/07/2022

Carsten Thomsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

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: 01/01/2021 - 31/12/2021
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 2021 for Øen & Havet IVS.

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 2021 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Samsø , den 24/03/2022

Direktion

Mads Jørn Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Øen & Havet IVS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Øen & Havet ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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, 24/03/2022

KROGH & THOMSEN I/S
CVR: 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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-29.089	-4.685
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-9.704	-6.977
Resultat af ordinær primær drift		-38.793	-11.662
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser	2	127.811	166.977
Øvrige finansielle omkostninger		-362	-125
Ordinært resultat før skat		88.656	155.190
Skat af årets resultat	3	4.309	0
Årets resultat		92.965	155.190
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		75.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-20.189	166.977
Overført resultat		38.154	-11.787
I alt		92.965	155.190

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.830	11.628
Materielle anlægsaktiver i alt		12.830	11.628
Andre værdipapirer og kapitalandele		231.288	205.477
Finansielle anlægsaktiver i alt		231.288	205.477
Anlægsaktiver i alt		244.118	217.105
Andre tilgodehavender		3.263	0
Tilgodehavender i alt		3.263	
Likvide beholdninger		26.921	15.232
Omsætningsaktiver i alt		30.184	15.232
AKTIVER I ALT		274.302	232.337

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	4.000
Reserve for opskrivninger		134.288	200.477
Overført resultat		59.264	21.110
Egenkapital i alt		243.552	225.587
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		30.750	6.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		30.750	6.750
Gældsforpligtelser i alt		30.750	6.750
PASSIVER I ALT		274.302	232.337

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	4.000	200.477	21.110		225.587
Kapitalforhøjelse	46.000	-46.000	0		0
Betalt udbytte	0	0	0	-75.000	-75.000
Årets resultat	0	-20.189	38.154	75.000	92.965
Egenkapital, ultimo	50.000	134.288	59.264	0	243.552

Mads Nielsen ejer mere end 5% af selskabskapitalen.

Selskabskapitalen er uændret siden selskabets stiftelse.

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021 kr.	2020 tkr.
Inventar	9.704	7
	<u>9.704</u>	<u>7</u>

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

	Resultat kr.	Kapitalandel kr.
Sams Island Distillery ApS - 51%	127.811	231.288
	<u>127.811</u>	<u>231.288</u>

3. Skat af årets resultat

Selskabet har ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.

	2021 kr.	2020 tkr.
Skat af årets indkomst	0	0
Regulering tidligere år	-4.309	0
	<u>-4.309</u>	<u>0</u>

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

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

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	1

Selskabet har 1 ansat direktør uden vederlag.