

---

# Sams Island Distillery ApS

**CVR-nr.: 38398806**

Langgade 19  
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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Sams Island Distillery ApS  
Langgade 19  
8305 Samsø

CVR-nr.: 38398806  
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

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for Sams Island Distillery ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Samsø, den 22/02/2024

## **Direktion**

Mads Jørn Nielsen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Sams Island Distillery ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Sams Island Distillery 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 22/02/2024

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

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er fremstilling og salg af gin, rom og andre alkoholiske drikke.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et resultat på kr. -78.164, som er disponeret som anført i resultatopgørelsen. Balancen pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 156.143.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## 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.

### Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger. Alle væsentlige indtægter og udgifter er periodiseret, således de omfatter den fulde regnskabsperiode frem til statusdagen.

#### BRUTTOFORTJENESTE:

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven valgt at sammendrage posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger til én regnskabspost, benævnt bruttofortjeneste.

#### NETTOOMSÆTNING:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i det år, hvor levering har fundet sted.

#### PERSONALEOMKOSTNINGER:

Personaleomkostninger omfatter lønninger og sociale bidrag. Evt. lønrefusion er fratrukket lønninger.

#### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER:

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til salg, lokaler og administration samt øvrige omkostninger.

### Balancen

#### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Materielle anlægsaktiver indregnes til anskaffelsesværdi. Der foretages herefter afskrivninger lineært over følgende levetider:

Inventar 5 år

Mindre anskaffelser u/kr. 14.000 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

#### VARELAGER:

Varelageret er optaget til indkøbspriser eller realisationspriser.

#### TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender opføres til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab, der opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### GÆLDSPOSTER:

Gælden er medregnet med de nominelle beløb.

**SELSKABSSKAT:**

Den i resultatopgørelsen udgiftsførte skat er beregnet af årets skat reguleret for skattemæssige dispositioner.

Der er afsat eventual skat af skattemæssige reservationer.

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

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>588.586</b>	<b>650.978</b>
Personaleomkostninger	1	-624.610	-661.930
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-40.702	-64.707
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-76.726</b>	<b>-75.659</b>
Øvrige finansielle omkostninger		-9.534	-4.443
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-86.260</b>	<b>-80.102</b>
Skat af årets resultat	3	8.096	20.903
<b>Årets resultat</b>		<b>-78.164</b>	<b>-59.199</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-78.164	-59.199
<b>I alt</b>		<b>-78.164</b>	<b>-59.199</b>

## Balance 31. december 2023

### Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		47.486	83.145
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>47.486</b>	<b>83.145</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>47.486</b>	<b>83.145</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		198.650	132.970
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>198.650</b>	<b>132.970</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		30.962	58.314
Andre tilgodehavender		10.000	24.000
Periodeafgrænsningsposter		32.200	31.235
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>73.162</b>	<b>113.549</b>
Likvide beholdninger		138.071	308.176
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>409.883</b>	<b>554.695</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>457.369</b>	<b>637.840</b>

## Balance 31. december 2023

### Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		106.143	184.307
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>156.143</b>	<b>234.307</b>
Hensættelse til udskudt skat		0	8.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>8.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.773	30.295
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		241.453	365.238
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>301.226</b>	<b>395.533</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>301.226</b>	<b>395.533</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>457.369</b>	<b>637.840</b>

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

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	184.307	234.307
Årets resultat	0	-78.164	-78.164
Egenkapital, ultimo	50.000	106.143	156.143

Selskabets anparter ejes af Øen & Havet ApS.

Selskabskapitalen er i 2018 forhøjet ved fondsanparter med kr. 49.999.

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
Lønninger	615.640	637
Sociale bidrag	8.970	25
	<u>624.610</u>	<u>662</u>

### 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
Inventar og driftsmidler	35.659	36
Inventar u/kr. 14.,000	5.043	5
	<u>40.702</u>	<u>41</u>

### 3. Skat af årets resultat

Selskabet har i regnskabsåret modtaget kr. 24.000 retur i selskabsskat.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
Afsat eventual skat	-8.000	-18
Skat af årets indkomst	0	0
Regulering tidligere år	-96	-3
	<u>8.096</u>	<u>-21</u>

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

**5. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

Gennemsnitligt antal ansatte

**2023**  
2