



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 719 562
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FEDDIE OCEAN DISTILLERY AS
Forretningsadresse: Muren 1
5947 FEDJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: BLOM & FOSSAN AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 29.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	4 874 886	4 944 657
Sum inntekter		4 874 886	4 944 657
Kostnader			
Varekostnad	2	1 595 380	2 894 945
Lønnskostnad	3	11 313 125	9 923 907
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 508 832	1 477 876
Annen driftskostnad	1	9 514 448	8 122 352
Sum kostnader		23 931 785	22 419 080
Driftsresultat		-19 056 899	-17 474 423
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		98 896	55 504
Annen finansinntekt		39 507	29 331
Sum finansinntekter		138 402	84 834
Annen rentekostnad		358 037	267 080
Annen finanskostnad		288 655	64 904
Sum finanskostnader		646 691	331 984
Netto finans		-508 289	-247 149
Ordinært resultat før skattekostnad		-19 565 188	-17 721 572
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-19 565 188	-17 721 572
Årsresultat	6	-19 565 188	-17 721 572
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-19 565 188	-17 721 572
Totalresultat		-19 565 188	-17 721 572
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overført fra overkursfond		-19 565 188	-17 721 572
Sum overføringer og disponeringer		-19 565 188	-17 721 572



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4		
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	7 007 502	7 078 366
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	6 756 946	5 170 909
Sum varige driftsmidler	4	13 764 448	12 249 275
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	2 049 860	2 249 860
Andre langsiktige fordringer	8		
Sum finansielle anleggsmidler		2 049 860	2 249 860
Sum anleggsmidler		15 814 309	14 499 135
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	11 294 740	7 273 091
Fordringer			
Kundefordringer	9	2 289 997	187 633
Andre kortsiktige fordringer	1, 10	3 066 695	5 076 128
Sum fordringer		5 356 692	5 263 760
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Markedsbaserte aksjer	7		
Markedsbaserte obligasjoner	7		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 489 887	7 868 632
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 489 887	7 868 632



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		27 141 319	20 405 484
SUM EIENDELER		42 955 628	34 904 619
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		405 390	362 014
Overkurs		33 543 826	24 835 231
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		33 943 646	25 191 674
Sum egenkapital	6, 11	33 943 646	25 191 674
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	5 011 892	5 906 233
Øvrig langsiktig gjeld	10	100 014	
Sum annen langsiktig gjeld		5 111 906	5 906 233
Sum langsiktig gjeld		5 111 906	5 906 233
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 668 724	2 325 963
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		735 061	597 904
Annen kortsiktig gjeld		1 496 291	882 845
Sum kortsiktig gjeld		3 900 076	3 806 711
Sum gjeld		9 011 982	9 712 945
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		42 955 628	34 904 619



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		5 011 892	5 906 233



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 365873

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 719 562
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FEDDIE OCEAN DISTILLERY AS
Forretningsadresse: Muren 1
5947 FEDJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: BLOM & FOSSAN AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 13.05.2024



Organisasjonsnr: 817 719 562
FEDDIE OCEAN DISTILLERY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	4 874 886	4 944 657
Sum inntekter		4 874 886	4 944 657
Kostnader			
Varekostnad	2	1 595 380	2 894 945
Lønnskostnad	3	11 313 125	9 923 907
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 508 832	1 477 876
Annen driftskostnad	1	9 514 448	8 122 352
Sum kostnader		23 931 785	22 419 080
Driftsresultat		-19 056 899	-17 474 423
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		98 896	55 504
Annen finansinntekt		39 507	29 331
Sum finansinntekter		138 402	84 834
Annen rentekostnad		358 037	267 080
Annen finanskostnad		288 655	64 904
Sum finanskostnader		646 691	331 984
Netto finans		-508 289	-247 149
Ordinært resultat før skattekostnad		-19 565 188	-17 721 572
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-19 565 188	-17 721 572
Årsresultat	6	-19 565 188	-17 721 572
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-19 565 188	-17 721 572
Totalresultat		-19 565 188	-17 721 572
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkursfond		-19 565 188	-17 721 572
Sum overføringer og disponeringer		-19 565 188	-17 721 572



Organisasjonsnr: 817 719 562
FEDDIE OCEAN DISTILLERY AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4		
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	7 007 502	7 078 366
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1	6 756 946	5 170 909
Sum varige driftsmidler	4	13 764 448	12 249 275
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	2 049 860	2 249 860
Andre langsiktige fordringer	8		
Sum finansielle anleggsmidler		2 049 860	2 249 860
Sum anleggsmidler		15 814 309	14 499 135
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	11 294 740	7 273 091
Fordringer			
Kundefordringer	9	2 289 997	187 633
Andre kortsiktige fordringer	1, 10	3 066 695	5 076 128
Sum fordringer		5 356 692	5 263 760
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	7		
Markedsbaserte aksjer	7		
Markedsbaserte obligasjoner	7		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		10 489 887	7 868 632
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 489 887	7 868 632
Sum omløpsmidler		27 141 319	20 405 484



SUM EIENDELER		42 955 628	34 904 619
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		405 390	362 014
Overkurs		33 543 826	24 835 231
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		33 943 646	25 191 674
Sum egenkapital	6, 11	33 943 646	25 191 674
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	5 011 892	5 906 233
Øvrig langsiktig gjeld	10	100 014	
Sum annen langsiktig gjeld		5 111 906	5 906 233
Sum langsiktig gjeld		5 111 906	5 906 233
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 668 724	2 325 963
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		735 061	597 904
Annen kortsiktig gjeld		1 496 291	882 845
Sum kortsiktig gjeld		3 900 076	3 806 711
Sum gjeld		9 011 982	9 712 945
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		42 955 628	34 904 619
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		5 011 892	5 906 233



Organisasjonsnr: 817 719 562
FEDDIE OCEAN DISTILLERY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
20.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023 Feddie Ocean Distillery AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 817 719 562



Resultatregnskap

Feddie Ocean Distillery AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	1	4 874 886	4 944 657
Sum driftsinntekter		4 874 886	4 944 657
Varekostnad	2	1 595 380	2 894 945
Lønnskostnad	3	11 313 125	9 923 907
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 508 832	1 477 876
Annen driftskostnad	1	9 514 448	8 122 352
Sum driftskostnader		23 931 785	22 419 080
Driftsresultat		-19 056 899	-17 474 423
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		98 896	55 504
Annen finansinntekt		39 507	29 331
Annen rentekostnad		358 037	267 080
Annen finanskostnad		288 655	64 904
Resultat av finansposter		-508 289	-247 149
Resultat før skattekostnad		-19 565 188	-17 721 572
Resultat		-19 565 188	-17 721 572
Årsresultat	6	-19 565 188	-17 721 572
Overføringer			
Overført fra overkursfond		19 565 188	17 721 572
Sum overføringer		-19 565 188	-17 721 572



Balanse

Feddie Ocean Distillery AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	7 007 502	7 078 366
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	6 756 946	5 170 909
Sum varige driftsmidler	4	13 764 448	12 249 275
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	2 049 860	2 249 860
Sum finansielle anleggsmidler		2 049 860	2 249 860
Sum anleggsmidler		15 814 309	14 499 135
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	2	11 294 740	7 273 091
Fordringer			
Kundefordringer	9	2 289 997	187 633
Andre kortsiktige fordringer	1, 10	3 066 695	5 076 128
Sum fordringer		5 356 692	5 263 760
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		10 489 887	7 868 632
Sum omløpsmidler		27 141 319	20 405 484
Sum eiendeler		42 955 628	34 904 619



Balanse

Feddie Ocean Distillery AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		405 390	362 014
Ikke registrert kapitalforhøyelse		11 721 265	5 758 709
Overkursfond		21 822 561	19 076 522
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		33 943 646	25 191 674
Sum egenkapital	6, 11	33 943 646	25 191 674
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	5 011 892	5 906 233
Øvrig langsiktig gjeld	10	100 014	0
Sum annen langsiktig gjeld		5 111 906	5 906 233
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 668 724	2 325 963
Skyldig offentlige avgifter		735 061	597 904
Annen kortsiktig gjeld		1 496 291	882 845
Sum kortsiktig gjeld		3 900 076	3 806 711
Sum gjeld		9 011 982	9 712 945
Sum egenkapital og gjeld		42 955 628	34 904 619
Pantstillelser		5 011 892	5 906 233



Balanse

Feddie Ocean Distillery AS
Fedje, 19.02.2024
Styret i Feddie Ocean Distillery AS

Annette Beate Wacknitz Malm Justad
Styreleder

Anne Kristi Koppang
Styremedlem

Martin Hallberg
Daglig leder

Terese Worm Bisgaard
Styremedlem



Noter til regnskap 2023

Feddie Ocean Distillery AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Offentlig tilskudd

Feddie Ocean Distillery AS har i 2023 har mottatt ett tilskudd fra Innovasjon Norge på kr. 1.500.000 til investeringer. Tilskuddet er bokført som reduksjon i anleggsmidlenes kostpriser.



Noter til regnskap 2023

Feddie Ocean Distillery AS

Note 2 Varer

	2023	2022
Råmaterialer	11 294 740	7 273 091
Sum netto varelager	11 294 740	7 273 091

Varekostnad totalt i perioden	1 595 380	2 894 945
-------------------------------	-----------	-----------

Varer er pantsatt til fordel for DNB, panteobligasjon er MNOK 2.

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	9 746 803	8 502 392
Arbeidsgiveravgift	1 159 527	935 204
Pensjonskostnader	202 574	201 829
Andre ytelser	204 221	284 482
Sum	11 313 125	9 923 907

Selskapet har i 2023 sysselsatt 20 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Varemerke	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	8 579 830	5 971 025	28 600	14 579 455
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	772 292	2 251 713		3 024 005
= Anskaffelseskost 31.12.23	9 352 122	8 222 738	28 600	17 603 460
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	2 344 619	1 494 392		3 839 011
= Bokført verdi 31.12.23	7 007 502	6 728 346	28 600	13 764 448
Årets ordinære avskrivninger	843 156	665 676		1 508 832
Økonomisk levetid	0-10 år	0-10 år		

Anleggsmidler er pantsatt til fordel for DNB, panteobligasjon er MNOK 6



Noter til regnskap 2023

Feddie Ocean Distillery AS

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-19 565 188	-17 721 572
Permanente forskjeller	-956 499	-834 064
Endring i midlertidige forskjeller	-776 155	-548 692
Skattepliktig inntekt	-21 297 842	-19 104 328
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	4 624 502	3 848 347	-776 155
Sum	4 624 502	3 848 348	-776 155
Akkumulert fremførbart underskudd	-66 910 863	-45 613 021	21 297 842
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	62 286 360	41 764 674	-20 521 687
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Ikke registr. AK forhøyelse	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	362 014	19 076 522	-5 570		19 432 965
Pr 01.01.2023	362 014	19 076 522	-5 570		19 432 965
Årets resultat		-19 565 188			-19 565 188
Kapitalforhøyelse	43 377	23 603 737	0		23 647 114
Ikke registrert kapitalforhøyelse			0	11 721 265	11 721 265
Emisjonskostnader		-1 292 510			-1 292 510
Pr 31.12.2023	405 390	21 822 561	-5 570	11 721 265	33 943 646

Historiske underskudd er ført mot overkurs. Overkurs i regnskapet er dermed presentert netto.

Samlet innbetalt overkurs tom 2023 er kr 83.646.725,-.

Samlet innbetalt aksjekapital er kr 405.390,-.



Noter til regnskap 2023

Feddie Ocean Distillery AS

Note 7 Verdipapirer

	Eier- andel	Anskaffelses kost	Balanseført verdi
Fedje Island AS	34,0 %	0	0
Fjåk Chocolate AS	14,2 %	1 500 000	1 500 000
Meir Distillery AS	0,1 %	49 860	49 860
Søsterselskapet AS	1,4 %	500 000	500 000
Sum		2 049 860	2 049 860
Sum verdipapirer		2 049 860	2 049 860

Lån gitt til selskaper

Fedje Island AS kr 1.950.000,-.

Note 8 Fordringer og gjeld

	2023	2022
Langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 011 892	5 906 233
Annen langsiktig gjeld	100 014	0
Sum	5 111 906	5 906 233

Selskapets langsiktig gjeld forfaller innen fem år.

Akk Invest AS er kausjonist for inntil kr 240.000 for ett lån fra Innovasjon Norge.

Note 9 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	2 289 997	187 633
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	2 289 997	187 633
Sum resultatførte tap på krav	0	0

Kundefordringer er pantsatt til fordel for DNB, panteobligasjon er MNOK 6



Noter til regnskap 2023

Feddie Ocean Distillery AS

Note 10 Mellomværende med aksjonær

	2023	2022
Fordringer		
Lån til foretak- AKK Invest AS	0	384 986
Sum	0	384 986
Gjeld		
Lån fra foretak - AKK Invest AS	-100 014	0
Sum	-100 014	0

Note 11 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2023 har i hovedsak bestått av å legge til rette for produksjon.

Selskapet har positiv egenkapital.

Driften av Feddie Ocean Distillery AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

Feddie produserer store mengder brennevin som først er salgbart som whisky etter lengre tids lagring. En vesentlig del av selskapets virksomhet er basert på årlige emisjoner frem til selskapet er cash positiv.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Feddie Ocean Distillery AS

Konklusjon

Vi har revidert Feddie Ocean Distillery AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 19.565.188,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

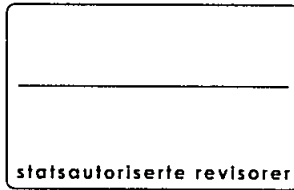
Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at



virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

Strømmen, 19. februar 2024
Blom & Fossan AS

Christian Blom
Statsautorisert revisor