



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 694 604
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THE ISLAND RUM COMPANY AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 90
0255 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Tore Villard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 06.10.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		53 906	6 108 481
Sum inntekter		53 906	6 108 481
Kostnader			
Varekostnad	1		3 627 268
Lønnskostnad	2		1 149 063
Avskrivning på varige driftsmidler	3	8 302	8 988
Annen driftskostnad	4	538 603	7 598 310
Sum kostnader		546 905	12 383 629
Driftsresultat		-492 999	-6 275 148
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		725 918	306 227
Annen finansinntekt		178 141	502 895
Sum finansinntekter		904 059	809 122
Annen rentekostnad		3 122	
Annen finanskostnad			30 878
Sum finanskostnader		3 122	30 878
Netto finans		900 937	778 244
Ordinært resultat før skattekostnad		407 938	-5 496 904
Ordinært resultat etter skattekostnad		407 938	-5 496 904
Årsresultat		407 938	-5 496 904
Årsresultat etter minoritetsinteresser		407 938	-5 496 904
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	407 938	-5 496 904
Sum overføringer og disponeringer		407 938	-5 496 904



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	3	274 924	
Sum immaterielle eiendeler		274 924	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3		5 993
Sum varige driftsmidler			5 993
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	6	76 316	
Lån til foretak i samme konsern	7	30 065 318	22 122 744
Investeringer i aksjer og andeler	7		76 316
Sum finansielle anleggsmidler		30 141 634	22 199 060
Sum anleggsmidler		30 416 559	22 205 053
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	129 641	129 642
Andre kortsiktige fordringer		-63 489	316 080
Konsernfordringer	7	6 227 905	
Sum fordringer		6 294 058	445 722
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		16 809 678	7 879 422
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 809 678	7 879 422
Sum omløpsmidler		23 103 736	8 325 145
SUM EIENDELER		53 520 295	30 530 198



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	2 035 333	1 295 329
Overkurs	5	157 044 552	125 793 929
Annen innskutt egenkapital		17 430 813	17 430 813
Sum innskutt egenkapital		176 510 698	144 520 071
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		123 254 126	123 662 064
Sum opptjent egenkapital		-123 254 126	-123 662 064
Sum egenkapital		53 256 571	20 858 007
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån			8 561 662
Leverandørgjeld		261 030	168 885
Kortsiktig konserngjeld	4,7		635 723
Annen kortsiktig gjeld		2 693	305 921
Sum kortsiktig gjeld		263 723	9 672 190
Sum gjeld		263 723	9 672 190
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 520 295	30 530 198



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 303977

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 694 604
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THE ISLAND RUM COMPANY AS
Forretningsadresse: Henrik Ibsens gate 90
0255 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Tore Villard
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 05.02.2024



Organisasjonsnr: 998 694 604
THE ISLAND RUM COMPANY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		53 906	6 108 481
Sum inntekter		53 906	6 108 481
Kostnader			
Varekostnad	1		3 627 268
Lønnskostnad	2		1 149 063
Avskrivning på varige driftsmidler	3	8 302	8 988
Annen driftskostnad	4	538 603	7 598 310
Sum kostnader		546 905	12 383 629
Driftsresultat		-492 999	-6 275 148
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		725 918	306 227
Annen finansinntekt		178 141	502 895
Sum finansinntekter		904 059	809 122
Annen rentekostnad		3 122	
Annen finanskostnad			30 878
Sum finanskostnader		3 122	30 878
Netto finans		900 937	778 244
Ordinært resultat før skattekostnad		407 938	-5 496 904
Ordinært resultat etter skattekostnad		407 938	-5 496 904
Årsresultat		407 938	-5 496 904
Årsresultat etter minoritetsinteresser		407 938	-5 496 904
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	407 938	-5 496 904
Sum overføringer og disponeringer		407 938	-5 496 904



Organisasjonsnr: 998 694 604
THE ISLAND RUM COMPANY AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	3	274 924	
Sum immaterielle eiendeler		274 924	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3		5 993
Sum varige driftsmidler			5 993
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	6	76 316	
Lån til foretak i samme konsern	7	30 065 318	22 122 744
Investeringer i aksjer og andeler	7		76 316
Sum finansielle anleggsmidler		30 141 634	22 199 060
Sum anleggsmidler		30 416 559	22 205 053
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	129 641	129 642
Andre kortsiktige fordringer		-63 489	316 080
Konsernfordringer	7	6 227 905	
Sum fordringer		6 294 058	445 722
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		16 809 678	7 879 422
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		16 809 678	7 879 422
Sum omløpsmidler		23 103 736	8 325 145
SUM EIENDELER		53 520 295	30 530 198
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	2 035 333	1 295 329
Overkurs	5	157 044 552	125 793 929
Annen innskutt egenkapital		17 430 813	17 430 813
Sum innskutt egenkapital		176 510 698	144 520 071
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		123 254 126	123 662 064
Sum opptjent egenkapital		-123 254 126	-123 662 064
Sum egenkapital		53 256 571	20 858 007
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån			8 561 662
Leverandørgjeld		261 030	168 885
Kortsiktig konserngjeld	4,7		635 723
Annen kortsiktig gjeld		2 693	305 921
Sum kortsiktig gjeld		263 723	9 672 190
Sum gjeld		263 723	9 672 190
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 520 295	30 530 198



Organisasjonsnr: 998 694 604
THE ISLAND RUM COMPANY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

<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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



mazars

Fridtjof Nansens vei 19
0369 Oslo
Norway
Tel: +47 23 19 63 00
www.mazars.no

Til generalforsamlingen i
The Island Rum Company AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for The Island Rum Company AS som viser et overskudd på kr 407 938. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 og av dets resultater 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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.

Mazars AS
Org. no. 979 605 994



mazars

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.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo, 29. januar 2024

Mazars AS

Nina Heyerdahl

Nina Heyerdahl
statsautorisert revisor



The Island Rum Company AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendelen omfatter kjøpesummen for eiendelen med fradrag for rabatter o.l. og med tillegg for direkte kjøpsutgifter som frakt, toll, ikke refunderbare offentlige avgifter og andre direkte utgifter til anskaffelsen.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merverdiavgift, rabatter, avslag og returnerte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Avsetninger for reklamasjoner, returer og eventuelle kvantumsrabatter skjer på bakgrunn av erfaringstall fra tidligere perioder.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til andre immaterielle eiendeler enn forskning og utvikling balanseføres i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Det betyr at slike utgifter balanseføres når, og fra det tidspunkt, det anses som sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelene vil tilflyte selskapet, og anskaffelseskost kan måles på en pålitelig måte. Balanseførte immaterielle eiendeler avskrives lineært over forventet levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap er selskap der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den



The Island Rum Company AS

Noter 2022

stemmeberettigede kapitalen. Oversikt over selskap som er datterselskap er angitt i nummerert note til regnskapet.

Aksjer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Mottatt utbytte og konsernbidrag resultatføres i utgangspunktet som inntekt, men bare i den grad mottatt utbytte og konsernbidrag ikke i vesentlig grad overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet i vår eiertid. Mottatt utbytte som etter denne vurderingen ikke blir inntektsført, vil føres som en reduksjon av anskaffelseskost. Morselskapet regnskapsfører utbytte og konsernbidrag det samme året som datterselskapet avsetter beløpet.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %.

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



The Island Rum Company AS

Noter 2022

Garantier og reklamasjoner

Avsetning til forventede garantiarbeider knyttet til avsluttede salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantiarbeider, men korrigert for forventede avvik på grunn av for eksempel endringer i kvalitetssikringsrutiner og endringer i produktspekter. Avsetningen føres opp under "Annen kortsiktig gjeld" og endringen i avsetningen kostnadsføres.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap klassifiseres som finansposter.

Note 1 - Raw materials and consumables used

I forbindelse med utfasing av driften til datter- og driftsselskapet Island Rum Brands S.L. i 2021 solgte The Island Rum Company AS sitt varelager til Island Rum Brands S.L. og overførte fremtidige varekjøpsavtaler til datterselskapet, hvilket medfører ingen varekostnad eller lagerbeholdning i 2022.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	0	980 010
Arbeidsgiveravgift	0	140 871
Pensjonskostnader	0	19 072
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	9 110
Totalt	0	1 149 063

Foretaket har ikke hatt ansatte i 2022. Siste arbeidsforhold opphørte i 2021 i forbindelse med utfasing av drift til datterselskapet Island Rum Brands S.L.



The Island Rum Company AS

Noter 2022

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	0	53 600	53 600
+ Tilgang	277 235	0	277 235
Anskaffelseskost pr. 31/12	277 235	53 600	330 835
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	47 607	47 607
+ Ordinære avskrivninger	2 310	5 993	8 303
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 310	53 600	55 911
Balanseført verdi pr 31/12	274 924	0	274 924
Prosentst for ord. avskr.	10-10	20-20	

I 2022 ble det besluttet å endre kostnadsføringsmetoden for varemerker med varighet over 3 år til å aktivere disse. Posten for varemerker inneholder varemerker med varighet i 10 år som ble anskaffet fra 01.01.2022 og senere; tidligere kostnadsførte varemerker har ikke blitt aktivert.

Note 4 - Annen driftskostnad

I annen driftskostnad inngår korrigerende av feilaktig kostnadsføring for lønnsutgifter i The Island Rum Company AB fra år før 2022 pålydende kr. -891 129 i kostnadsreduksjon, og økning av andre driftskostnader fra The Island Rum Company AB på kr. 264 595 påløpt i forbindelse med avtale om fakturering av all mellomværende. Disse korrigerende utgjør endringen på inngående lånesaldo fra The Island Rum Company AB på kr. -635 723 til kr. 0. Faktura på resterende fordring på kr. 264 595 ble ikke utstedt i 2022, og gjøres opp med fakturering mellom selskapene innen ett år. Beløpet er følgelig kostnadsført og avsatt for i The Island Rum Company ASs bøker.

Note 5 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Samlet egenkapital
Pr 1.1.	1 295 329	125 793 929	17 430 813	-123 662 064	20 858 007
+Fra årets resultat			0	407 938	407 938
+/-Andre transaksjoner	740 004	31 250 622	0	0	31 990 626
=Pr 31.12.	2 035 333	157 044 552	17 430 813	-123 254 126	53 256 571



The Island Rum Company AS

Noter 2022

Note 6 - Investments in other group companies

The Island Rum Company AS er morselskap for et konsern på tre selskap, inkludert Island Rum Brands S.L. i Spania og The Island Rum Company AB i Sverige. Selskapet benytter seg av små foretaks unntak fra å utarbeide konsernregnskap.

Selskapet eier 100% av aksjene i både Island Rum Brands S.L. og The Island Rum Company AB, og har gjort dette siden stiftelsen av selskapene. Investeringen per datterselskap var EUR 3 000 og SEK 50 000 respektivt. Datterselskapene er balanseført etter kostmetoden.

Note 7 - Fordringer og gjeld på konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2022	2021
Fordringer		
Kundefordringer	5 641 909	0
Andre kortsiktige fordringer	585 996	0
Andre langsiktige fordringer	30 065 318	22 122 744
Sum fordringer	36 293 223	22 122 744
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	0	635 723
Sum gjeld	0	635 723

Kundefordringene består i sin helhet av salg av driftsinventar, varelager, og viderefakturering av kostnader ervervet i The Island Rum Company AS i forbindelse med foretakets drift, inkl. ansatteutlegg til ansatte som er ansatt gjennom den britiske rapporteringsenheten til The Island Rum Company AS, og andre driftskostnader. Dette viderefaktureres til Island Rum Brands S.L. grunnet sammenstillingshensyn, da inntekten som disse tjenestene er utført i forbindelse med er ervervet i Island Rum Brands S.L.

De andre langsiktige fordringene er i sin helhet lånt ut til Island Rum Brands S.L. i forbindelse med oppstart av og videre drift av det operasjonelle i Spania, og er avtalt å nedbetales etter mer enn ett år. Denne gjelden renteberegnes, og det har i løpet av 2022 påløpt kr. 725 918 i konsernrenteinntekter mens det i 2021 påløp kr. 306 227 i konsernrenteinntekter.

De andre kortsiktige fordringene gjelder i sin helhet mellombalanse som oppstår ved at The Island Rum Company AS har betalt for kostnader tilhørende The Island Rum Company AS. Dette gjøres opp ved fakturering innen ett år, og renteberegnes ikke. Dette beløpet er avsatt for fakturering og gjøres opp innen ett år.

Endringen i annen kortsiktig gjeld kommer av korrigerende av kostnadsføring fra perioder før 2022 som tidligere gav negativ balanse mot The Island Rum Company AB.

Note 8 - Selskapskapital

Noter for The Island Rum Company AS

Organisasjonsnr. 998694604



The Island Rum Company AS

Noter 2022

Selskapet har 2 035 333 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 2 035 333.

Selskapet har 28 aksjonærer. Følgende 8 aksjonærer eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Seipan Ltd.	296 097	14,55 %
Beat Siegrist	278 858	13,70 %
Stefan, Mller	269 229	13,23 %
Daniel, Riediker	183 145	9,00 %
Serenity Advisory Limited	156 462	7,69 %
Benedikt Goldkamp	154 380	7,58 %
Christian Wenger	135 006	6,63 %
Forssell Holding AB	126 214	6,20 %



The Island Rum Company AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		53 906	6 108 481
Sum driftsinntekter		53 906	6 108 481
Driftskostnader			
Varekostnad	1	0	3 627 268
Lønnskostnad	2	0	1 149 063
Avskrivning på varige driftsmidler	3	8 302	8 988
Annen driftskostnad	4	538 603	7 598 310
Sum driftskostnader		546 905	12 383 629
DRIFTSRESULTAT		(492 999)	(6 275 148)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		725 918	306 227
Annen finansinntekt		178 141	502 895
Sum finansinntekter		904 059	809 122
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 122	0
Annen finanskostnad		0	30 878
Sum finanskostnader		3 122	30 878
NETTO FINANSPOSTER		900 937	778 244
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		407 938	(5 496 904)
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		407 938	(5 496 904)
ÅRSRESULTAT		407 938	(5 496 904)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Frømføring av udekket tap	5	407 938	(5 496 904)
SUM OVERF. OG DISP.		407 938	(5 496 904)



The Island Rum Company AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	3	274 924	0
Sum immaterielle eiendeler		274 924	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	0	5 993
Sum varige driftsmidler		0	5 993
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i foretak i samme konsern	6	76 316	0
Lån til foretak i samme konsern	7	30 065 318	22 122 744
Investeringer i aksjer og andeler	7	0	76 316
Sum finansielle anleggsmidler		30 141 634	22 199 060
SUM ANLEGGSMIDLER		30 416 559	22 205 053
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	7	129 641	129 642
Fordringer på konsernselskap	7	6 227 905	0
Andre kortsiktige fordringer		(63 489)	316 080
Sum fordringer		6 294 058	445 722
Bankinnskudd, kontanter o.l.		16 809 678	7 879 422
SUM OMLØPSMIDLER		23 103 736	8 325 145
SUM EIENDELER		53 520 295	30 530 198



The Island Rum Company AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	2 035 333	1 295 329
Overkurs	5	157 044 552	125 793 929
Annen innskutt egenkapital		17 430 813	17 430 813
Sum innskutt egenkapital		176 510 698	144 520 071
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(123 254 126)	(123 662 064)
Sum opptjent egenkapital		(123 254 126)	(123 662 064)
SUM EGENKAPITAL		53 256 571	20 858 007
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Konvertible lån		0	8 561 662
Leverandørgjeld		261 030	168 885
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	4,7	0	635 723
Annen kortsiktig gjeld		2 693	305 921
SUM KORTSIKTIG GJELD		263 723	9 672 190
SUM GJELD		263 723	9 672 190
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		53 520 295	30 530 198

Sted: _____

Dato: _____

Andrew Morgen
Styrets leder

Tore Villard
Styremedlem

Enrique Bernardo Arias Jorge
Styremedlem

Stefan Müller
Styremedlem

Beat Max Siegrist
Styremedlem

Årsregnskap for The Island Rum Company AS

Organisasjonsnr. 998694604



**Årsregnskap 2022
for
The Island Rum Company AS**

Organisasjonsnr. 998694604

Utarbeidet av:

Escalon Services Norway AS
Godkjent regnskapsselskap
Grundingen 6
0250 OSLO



Organisasjonsnr. 919749822