



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: BLOM & FOSSAN AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

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, 14.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	4 944 657	4 985 626
Sum inntekter		4 944 657	4 985 626
Kostnader			
Varekostnad	2	2 894 945	1 849 834
Lønnskostnad	3	9 923 907	4 912 992
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 477 876	529 385
Annen driftskostnad	1	8 122 352	6 919 439
Sum kostnader		22 419 080	14 211 649
Driftsresultat		-17 474 423	-9 226 023
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		55 504	-1
Annen finansinntekt		29 331	25 870
Sum finansinntekter		84 834	25 869
Annen rentekostnad		267 080	251 337
Annen finanskostnad		64 904	59 926
Sum finanskostnader		331 984	311 263
Netto finans		-247 149	-285 394
Ordinært resultat før skattekostnad		-17 721 572	-9 511 417
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-17 721 572	-9 511 417
Årsresultat	6	-17 721 572	-9 511 417
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-17 721 572	-9 511 417
Totalresultat		-17 721 572	-9 511 417
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overført fra overkursfond		-17 721 572	-9 511 417
Sum overføringer og disponeringer		-17 721 572	-9 511 417



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4	28 600	28 600
Utsatt skattefordel	5		
Sum immaterielle eiendeler		28 600	28 600
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	7 078 366	5 787 034
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	5 142 309	3 059 955
Sum varige driftsmidler	4	12 220 675	8 846 989
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	2 249 860	2 249 860
Andre langsiktige fordringer	8		
Sum finansielle anleggsmidler		2 249 860	2 249 860
Sum anleggsmidler		14 499 135	11 125 449
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	7 273 091	4 333 166
Fordringer			
Kundefordringer	9	187 633	1 916 635
Andre kortsiktige fordringer	1, 10	5 076 128	1 921 390
Sum fordringer		5 263 760	3 838 025
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.		7 868 632	8 020 802



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 868 632	8 020 802
Sum omløpsmidler		20 405 484	16 191 993
SUM EIENDELER		34 904 619	27 317 443
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		362 014	323 250
Overkurs		24 835 231	16 924 222
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		25 191 674	17 241 902
Sum egenkapital	6, 11	25 191 674	17 241 902
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	5 906 233	6 633 908
Øvrig langsiktig gjeld	10		205 054
Sum annen langsiktig gjeld		5 906 233	6 838 962
Sum langsiktig gjeld		5 906 233	6 838 962
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 325 963	1 497 009
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		597 904	601 342
Annen kortsiktig gjeld		882 845	1 138 226
Sum kortsiktig gjeld		3 806 711	3 236 578
Sum gjeld		9 712 945	10 075 540
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 904 619	27 317 443



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		5 906 233	6 633 908



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 539118

Enheten

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

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: BLOM & FOSSAN AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2023

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, 03.07.2023



Organisasjonsnr: 817 719 562
FEDDIE OCEAN DISTILLERY AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	4 944 657	4 985 626
Sum inntekter		4 944 657	4 985 626
Kostnader			
Varekostnad	2	2 894 945	1 849 834
Lønnskostnad	3	9 923 907	4 912 992
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 477 876	529 385
Annen driftskostnad	1	8 122 352	6 919 439
Sum kostnader		22 419 080	14 211 649
Driftsresultat		-17 474 423	-9 226 023
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		55 504	-1
Annen finansinntekt		29 331	25 870
Sum finansinntekter		84 834	25 869
Annen rentekostnad		267 080	251 337
Annen finanskostnad		64 904	59 926
Sum finanskostnader		331 984	311 263
Netto finans		-247 149	-285 394
Ordinært resultat før skattekostnad		-17 721 572	-9 511 417
Skattekostnad på resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-17 721 572	-9 511 417
Årsresultat	6	-17 721 572	-9 511 417
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-17 721 572	-9 511 417
Totalresultat		-17 721 572	-9 511 417
Overføringer og disponeringer			
Overført fra overkursfond		-17 721 572	-9 511 417
Sum overføringer og disponeringer		-17 721 572	-9 511 417



Organisasjonsnr: 817 719 562
FEDDIE OCEAN DISTILLERY AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4	28 600	28 600
Utsatt skattefordel	5		
Sum immaterielle eiendeler		28 600	28 600
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	7 078 366	5 787 034
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1	5 142 309	3 059 955
Sum varige driftsmidler	4	12 220 675	8 846 989
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	2 249 860	2 249 860
Andre langsiktige fordringer	8		
Sum finansielle anleggsmidler		2 249 860	2 249 860
Sum anleggsmidler		14 499 135	11 125 449
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	7 273 091	4 333 166
Fordringer			
Kundefordringer	9	187 633	1 916 635
Andre kortsiktige fordringer	1, 10	5 076 128	1 921 390
Sum fordringer		5 263 760	3 838 025
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.		7 868 632	8 020 802
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 868 632	8 020 802
Sum omløpsmidler		20 405 484	16 191 993



SUM EIENDELER		34 904 619	27 317 443
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		362 014	323 250
Overkurs		24 835 231	16 924 222
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		25 191 674	17 241 902
Sum egenkapital	6, 11	25 191 674	17 241 902
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	5 906 233	6 633 908
Øvrig langsiktig gjeld	10		205 054
Sum annen langsiktig gjeld		5 906 233	6 838 962
Sum langsiktig gjeld		5 906 233	6 838 962
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 325 963	1 497 009
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		597 904	601 342
Annen kortsiktig gjeld		882 845	1 138 226
Sum kortsiktig gjeld		3 806 711	3 236 578
Sum gjeld		9 712 945	10 075 540
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		34 904 619	27 317 443
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		5 906 233	6 633 908



Organisasjonsnr: 817 719 562
FEDDIE OCEAN DISTILLERY AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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 2022 Feddie Ocean Distillery AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 817 719 562



Resultatregnskap

Feddie Ocean Distillery AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	4 944 657	4 985 626
Sum driftsinntekter		4 944 657	4 985 626
Varekostnad	2	2 894 945	1 849 834
Lønnskostnad	3	9 923 907	4 912 992
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 477 876	529 385
Annen driftskostnad	1	8 122 352	6 919 439
Sum driftskostnader		22 419 080	14 211 649
Driftsresultat		-17 474 423	-9 226 023
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		55 504	-1
Annen finansinntekt		29 331	25 870
Annen rentekostnad		267 080	251 337
Annen finanskostnad		64 904	59 926
Resultat av finansposter		-247 149	-285 394
Resultat før skattekostnad		-17 721 572	-9 511 417
Resultat		-17 721 572	-9 511 417
Årsresultat	6	-17 721 572	-9 511 417
Overføringer			
Overført fra overkursfond		17 721 572	9 511 417
Sum overføringer		-17 721 572	-9 511 417



Balanse

Feddie Ocean Distillery AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4	28 600	28 600
Sum immaterielle eiendeler		28 600	28 600
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	7 078 366	5 787 034
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	5 142 309	3 059 955
Sum varige driftsmidler	4	12 220 675	8 846 989
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	2 249 860	2 249 860
Sum finansielle anleggsmidler		2 249 860	2 249 860
Sum anleggsmidler		14 499 135	11 125 449
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	2	7 273 091	4 333 166
Fordringer			
Kundefordringer	9	187 633	1 916 635
Andre kortsiktige fordringer	1, 10	5 076 128	1 921 390
Sum fordringer		5 263 760	3 838 025
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		7 868 632	8 020 802
Sum omløpsmidler		20 405 484	16 191 993
Sum eiendeler		34 904 619	27 317 443



Balanse

Feddie Ocean Distillery AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		362 014	323 250
Ikke registrert kapitalforhøyelse		5 758 709	0
Overkursfond		19 076 522	16 924 222
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		25 191 674	17 241 902
Sum egenkapital	6, 11	25 191 674	17 241 902
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	5 906 233	6 633 908
Øvrig langsiktig gjeld	10	0	205 054
Sum annen langsiktig gjeld		5 906 233	6 838 962
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 325 963	1 497 009
Skyldig offentlige avgifter		597 904	601 342
Annen kortsiktig gjeld		882 845	1 138 226
Sum kortsiktig gjeld		3 806 711	3 236 578
Sum gjeld		9 712 945	10 075 540
Sum egenkapital og gjeld		34 904 619	27 317 443
Pantstillelser		5 906 233	6 633 908



Balanse

Feddie Ocean Distillery AS
Fedje, 23.03.2023
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 2022

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 2022 har mottatt kr 120.710 i Energitilskudd fra Enova, samt ett tilskudd fra Innovasjon Norge på kr. 1.500.000 til investeringer. Tilskuddet er bokført som reduksjon i anleggsmidlenes kostpriser.

I 2022 er det inntektsført tilskudd til forsknings- og utviklingsprosjekter via SkatteFUNN ordningen på NOK 297 469. Beløpet er i sin helhet ført som reduksjon av aktiverte kostnader tilknyttet prosjektet.



Noter til regnskap 2022

Feddie Ocean Distillery AS

Note 2 Varer

	2022	2021
Råmaterialer	7 273 091	4 333 166
Sum netto varelager	7 273 091	4 333 166
Varekostnad totalt i perioden	2 894 945	1 849 834

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

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

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	8 502 392	4 262 158
Arbeidsgiveravgift	935 204	499 606
Pensjonskostnader	201 829	79 072
Andre ytelser	284 482	72 156
Sum	9 923 907	4 912 992

Selskapet har i 2022 sysselsatt 15 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. 01.01.22	6 439 523	3 283 107	28 600	9 751 229
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	2 140 307	2 787 918		4 928 225
- Avgang i året		100 000		100 000
= Anskaffelseskost 31.12.22	8 579 830	5 971 025	28 600	14 579 455
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 501 464	828 716		2 330 180
= Bokført verdi 31.12.22	7 078 366	5 142 309	28 600	12 249 275
Årets ordinære avskrivninger	848 975	628 901		1 477 876
Økonomisk levetid	0-10 år	0-10 år		

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



Noter til regnskap 2022

Feddie Ocean Distillery AS

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
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	-17 721 572	-9 511 417
Permanente forskjeller	-834 064	-392 230
Endring i midlertidige forskjeller	-548 692	-931 099
Skattepliktig inntekt	-19 104 328	-10 834 746
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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	3 819 747	3 271 055	-548 692
Sum	3 819 747	3 271 055	-548 692
Akkumulert fremførbart underskudd	-45 613 021	-26 508 693	19 104 328
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	41 793 274	23 237 638	-18 555 636
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 registrert AK forhøyelse	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	323 250	16 924 222	-5 570		17 241 902
Pr 01.01.2022	323 250	16 924 222	-5 570		17 241 902
Årets resultat		-17 721 572			-17 721 572
Kapitalforhøyelse	38 764	20 441 238	0		20 480 002
Ikke registrert kapitalforhøyelse			0	5 758 709	5 758 709
Emisjonskostnader		-567 367			-567 367
Pr 31.12.2022	362 014	19 076 522	-5 570	5 758 709	25 191 674

Historiske underskudd er ført mot overkurs. Overkurs i regnskapet er dermed presentert netto. Samlet innbetalt overkurs tom 2022 er kr 60.042.988,-.



Noter til regnskap 2022

Feddie Ocean Distillery AS

Samlet innbetalt aksjekapital er kr 362.014,-.

Note 7 Verdipapirer

	Eierandel	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Fjåk Chocolate AS	14,2 %	1 500 000	1 500 000
Oss På Fyret Hellisøy AS	67,0 %	200 000	200 000
Rebel Spirits AS	0,1 %	49 860	49 860
Søsterselskapet AS	1,4 %	500 000	500 000
Sum		2 249 860	2 249 860
Sum verdipapirer		2 249 860	2 249 860

Lån gitt til selskaper

Søsterselskapet AS kr 2.500.000,-
Oss På Fyret Hellisøy AS kr 195.768,-

Note 8 Fordringer og gjeld

	2022	2021
Langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 906 233	6 633 908
Annen langsiktig gjeld	0	205 054
Sum	5 906 233	6 838 962

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

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	187 633	1 916 635
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	187 633	1 916 635
Sum resultatførte tap på krav	0	0

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



Noter til regnskap 2022

Feddie Ocean Distillery AS

Note 10 Mellomværende med aksjonær

	2022	2021
Fordringer		
Lån til foretak- AKK Invest AS	384 986	0
Sum	384 986	0
Gjeld		
Lån fra foretak - AKK Invest AS	0	-145 421
Sum	0	-145 421

Note 11 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2022 har i hovedsak bestått av å legge til rette for produksjon.

Covid-19 preget verdensbildet også i 2022 og selskapets drift har også blitt rammet. Styret forventer at normal drift gjenopptas ila 2023.

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 17.721.572,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 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 2022 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 avviklet.

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/revisjonsberetninger>

Strømmen, 23. mars 2023

BLOM & FOSSAN AS

Christian Blom

Statsautorisert revisor