



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - 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: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: 21.09.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 06.02.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 108 481	3 713 881
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 108 481</b>	<b>3 713 881</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 627 268	5 622 339
Lønnskostnad	1	1 149 063	1 668 201
Avskrivning på varige driftsmidler	2	8 988	13 427
Annen driftskostnad		7 598 310	17 967 074
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 383 629</b>	<b>25 271 041</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-6 275 148</b>	<b>-21 557 160</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		306 227	37 961
Annen finansinntekt		502 895	1 973 215
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>809 122</b>	<b>2 011 176</b>
Annen finanskostnad		30 878	3 382 314
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>30 878</b>	<b>3 382 314</b>
<b>Netto finans</b>		<b>778 244</b>	<b>-1 371 138</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-5 496 904</b>	<b>-22 928 298</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-5 496 904</b>	<b>-22 928 298</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-5 496 904</b>	<b>-22 928 298</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-5 496 904</b>	<b>-22 928 298</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	4	-5 496 904	
Overføringer annen egenkapital			-22 928 300
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-5 496 904</b>	<b>-22 928 300</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	5 993	14 981
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 993</b>	<b>14 981</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern		22 122 744	5 087 041
Investeringer i aksjer og andeler	5	76 316	75 603
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>22 199 060</b>	<b>5 162 644</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>22 205 053</b>	<b>5 177 625</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer			2 987 306
<b>Sum varer</b>			<b>2 987 306</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		129 642	1 170 743
Andre kortsiktige fordringer		316 080	899 407
<b>Sum fordringer</b>		<b>445 722</b>	<b>2 070 150</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	7 879 422	15 679 311
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>7 879 422</b>	<b>15 679 311</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>8 325 145</b>	<b>20 736 767</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>30 530 198</b>	<b>25 914 392</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	1 295 329	954 638
Overkurs	4	125 793 929	121 456 767
Annen innskutt egenkapital		17 430 813	17 430 813
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>144 520 071</b>	<b>139 842 218</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		123 662 064	118 165 160
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-123 662 064</b>	<b>-118 165 160</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>20 858 007</b>	<b>21 677 058</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån		8 561 662	
Gjeld til kredittinstitusjoner			50 955
Leverandørgjeld		168 885	672 594
Skyldig offentlige avgifter			134 841
Kortsiktig konserngjeld	5	635 723	1 461 005
Annen kortsiktig gjeld		305 921	1 917 937
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>9 672 190</b>	<b>4 237 332</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 672 190</b>	<b>4 237 332</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>30 530 198</b>	<b>25 914 390</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 931987

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: 21.09.2022

#### 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 01.10.2022

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 998 694 604  
THE ISLAND RUM COMPANY AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 108 481	3 713 881
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 108 481</b>	<b>3 713 881</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 627 268	5 622 339
Lønnskostnad	1	1 149 063	1 668 201
Avskrivning på varige driftsmidler	2	8 988	13 427
Annen driftskostnad		7 598 310	17 967 074
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 383 629</b>	<b>25 271 041</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-6 275 148</b>	<b>-21 557 160</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		306 227	37 961
Annen finansinntekt		502 895	1 973 215
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>809 122</b>	<b>2 011 176</b>
Annen finanskostnad		30 878	3 382 314
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>30 878</b>	<b>3 382 314</b>
<b>Netto finans</b>		<b>778 244</b>	<b>-1 371 138</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-5 496 904</b>	<b>-22 928 298</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-5 496 904</b>	<b>-22 928 298</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-5 496 904</b>	<b>-22 928 298</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-5 496 904</b>	<b>-22 928 298</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	4	-5 496 904	
Overføringer annen egenkapital			-22 928 300
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-5 496 904</b>	<b>-22 928 300</b>



Organisasjonsnr: 998 694 604  
THE ISLAND RUM COMPANY AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	5 993	14 981
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 993</b>	<b>14 981</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern		22 122 744	5 087 041
Investeringer i aksjer og andeler	5	76 316	75 603
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>22 199 060</b>	<b>5 162 644</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>22 205 053</b>	<b>5 177 625</b>

#### Omløpsmidler

#### Varer

Varer			2 987 306
<b>Sum varer</b>			<b>2 987 306</b>

#### Fordringer

Kundefordringer		129 642	1 170 743
Andre kortsiktige fordringer		316 080	899 407
<b>Sum fordringer</b>		<b>445 722</b>	<b>2 070 150</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	7 879 422	15 679 311
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>7 879 422</b>	<b>15 679 311</b>

#### Sum omløpsmidler

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>30 530 198</b>	<b>25 914 392</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	7	1 295 329	954 638
Overkurs	4	125 793 929	121 456 767



Annen innskutt egenkapital	17 430 813	17 430 813
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>144 520 071</b>	<b>139 842 218</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>		
Udekket tap	123 662 064	118 165 160
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>-123 662 064</b>	<b>-118 165 160</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>20 858 007</b>	<b>21 677 058</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Konvertible lån	8 561 662	
Gjeld til kredittinstitusjoner		50 955
Leverandørgjeld	168 885	672 594
Skyldig offentlige avgifter		134 841
Kortsiktig konserngjeld 5	635 723	1 461 005
Annen kortsiktig gjeld	305 921	1 917 937
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>9 672 190</b>	<b>4 237 332</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>9 672 190</b>	<b>4 237 332</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>30 530 198</b>	<b>25 914 390</b>



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 med forbehold

Vi har revidert The Island Rum Company AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 5 496 904. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

### Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har bokført lån til foretak i samme konsern med kr 22 122 744. Vi har ikke mottatt tilfredsstillende revisjonsbevis til å kunne uttale oss om verdien av denne fordringen.

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

Styret og daglig leder (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.

Mazars AS  
Org. no. 979 605 994



## mazars

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/revisjonsberetninger>

### Andre forhold

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

Oslo, 23.09.2022

Mazars AS

  
Nina Heyerdahl  
statsautorisert revisor



The Island Rum Company AS

## Noter 2021

### 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.

#### Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmiddel hvis leiekontrakten anses som finansiell.

#### 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.

Noter for The Island Rum Company AS

Organisasjonsnr. 998694604



The Island Rum Company AS

## Noter 2021

### Andre anleggsaksjer og andeler

Aksjene vurderes til laveste verdi av historisk kostpris og antatt salgsverdi.

### 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 neddiskonteringen 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.

### 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.

Noter for The Island Rum Company AS

Organisasjonsnr. 998694604



The Island Rum Company AS

## Noter 2021

### Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	980 010	1 434 462
Arbeidsgiveravgift	140 871	196 324
Pensjonskostnader	19 072	31 968
Andre lønnsrelaterte ytelser	9 110	5 447
<b>Totalt</b>	<b>1 149 063</b>	<b>1 668 201</b>

Foretaket har ansatt 1 årsverk

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillter kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

#### Avskrivningstablå

Driftsløsøre,  
inventar, verktøy,  
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	53 600
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>53 600</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	38 619
+ Ordinære avskrivninger	8 988
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>47 607</b>
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>5 993</b>
Prosentats for ord. avskr.	20-20



The Island Rum Company AS

## Noter 2021

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-5 496 904
+ Permanente og andre forskjeller	154 664
+ Endring i midlertidige forskjeller	132 748
<b>= Inntekt</b>	<b>-5 209 492</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>0</b>
Skattesats i inntektsåret	22

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

### Note 4 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Samlet egenkapital
Pr 1.1.	954 638	121 456 767	17 430 813	-118 165 160	21 677 060
-Til årets resultat			0	-5 496 904	-5 496 904
+/-Andre transaksjoner	340 691	4 337 162	0	0	4 677 854
<b>=Pr 31.12.</b>	<b>1 295 329</b>	<b>125 793 929</b>	<b>17 430 813</b>	<b>-123 662 064</b>	<b>20 858 007</b>

### Note 5 - Fordringer på konsernselskap

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

	2021	2020
<b>Fordringer</b>		
Andre langsiktige fordringer	22 122 744	5 087 041
<b>Sum fordringer</b>	<b>22 122 744</b>	<b>5 087 041</b>
<b>Gjeld</b>		
Annen kortsiktig gjeld	635 723	1 461 005
<b>Sum gjeld</b>	<b>635 723</b>	<b>1 461 005</b>

Noter for The Island Rum Company AS

Organisasjonsnr. 998694604



The Island Rum Company AS

## Noter 2021

### Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0. Skyldig skattetrekk utgjorde pr 31.12 kr. 0

### Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 1 295 329 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 1 295 329.

Selskapet har 28 aksjonærer. Følgende 9 aksjonærer eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Seipan Ltd.	236 097	18,23 %
Stefan, Miller	159 221	12,29 %
Beat Siegrist	135 657	10,47 %
Daniel, Riediker	121 420	9,37 %
Benedikt Goldkamp	95 078	7,34 %
Serenity Advisory Limited	89 987	6,95 %
Christian Wenger	81 521	6,29 %
P.Forsell Timer Ab	80 287	6,20 %
Christoph Mauchle	72 532	5,60 %



The Island Rum Company AS

## Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		6 108 481	3 713 881
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>6 108 481</b>	<b>3 713 881</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		3 627 268	5 622 339
Lønnskostnad	1	1 149 063	1 668 201
Avskrivning på varige driftsmidler	2	8 988	13 427
Annen driftskostnad		7 598 310	17 967 074
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>12 383 629</b>	<b>25 271 041</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(6 275 148)</b>	<b>(21 557 160)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		306 227	37 961
Annen finansinntekt		502 895	1 973 215
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>809 122</b>	<b>2 011 176</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen finanskostnad		30 878	3 382 314
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>30 878</b>	<b>3 382 314</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>778 244</b>	<b>(1 371 138)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(5 496 904)</b>	<b>(22 928 298)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(5 496 904)</b>	<b>(22 928 298)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(5 496 904)</b>	<b>(22 928 298)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		0	(22 928 300)
Fremføring av udekket tap	4	(5 496 904)	0
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(5 496 904)</b>	<b>(22 928 300)</b>



The Island Rum Company AS

## Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	5 993	14 981
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 993</b>	<b>14 981</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern		22 122 744	5 087 041
Investeringer i aksjer og andeler	5	76 316	75 603
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>22 199 060</b>	<b>5 162 644</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>22 205 053</b>	<b>5 177 625</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		0	2 987 306
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		129 642	1 170 743
Andre kortsiktige fordringer		316 080	899 407
<b>Sum fordringer</b>		<b>445 722</b>	<b>2 070 150</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	7 879 422	15 679 311
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>8 325 145</b>	<b>20 736 767</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>30 530 198</b>	<b>25 914 392</b>



The Island Rum Company AS

**Balanse pr. 31.12.2021**

	Note	31.12.2021	31.12.2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	1 295 329	954 638
Overkurs	4		
2020 Share premium fund		125 793 929	104 783 945
2025 Received, Not registered equity		0	16 672 822
<b>Sum Overkurs</b>		<b>125 793 929</b>	<b>121 456 767</b>
Annen innskutt egenkapital		17 430 813	17 430 813
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>144 520 071</b>	<b>139 842 218</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		(123 662 064)	(118 165 160)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(123 662 064)</b>	<b>(118 165 160)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>20 858 007</b>	<b>21 677 058</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Konvertible lån		8 561 662	0
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	50 955
Leverandørgjeld		168 885	672 594
Skyldig offentlige avgifter		0	134 841
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	635 723	1 461 005
Annen kortsiktig gjeld		305 921	1 917 937
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>9 672 190</b>	<b>4 237 332</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>9 672 190</b>	<b>4 237 332</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>30 530 198</b>	<b>25 914 390</b>

Sted, dato

Andrew Morgen  
Styrets leder

Tore Villard  
Styremedlem

Enrique Bernardo Arias Jorge  
Styremedlem

Stefan Müller  
Styremedlem

Beat Max Siegrist  
Styremedlem



**Årsregnskap 2021  
for  
The Island Rum Company AS**

**Organisasjonsnr. 998694604**

**Utarbeidet av:**

Escalon Services Norway AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Grindingen 6  
0250 OSLO



Organisasjonsnr. 919749822