

Årsregnskap 2019

Feddie Distillery AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Resultatregnskap

Feddie Distillery AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt	11	240 000	53 200
Annen driftsinntekt		142 500	0
Sum driftsinntekter		382 500	53 200
Varekostnad	3	251 353	0
Lønnskostnad	1	884 259	262 122
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	7 500	0
Annen driftskostnad	1, 11	3 339 374	400 670
Sum driftskostnader		4 482 485	662 792
Driftsresultat		-4 099 985	-609 592
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		213	19
Annen finansinntekt		795	0
Annen rentekostnad		229 679	36 073
Annen finanskostnad		830	0
Resultat av finansposter		-229 501	-36 054
Ordinært resultat før skattekostnad		-4 329 486	-645 646
Ordinært resultat		-4 329 486	-645 646
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Arsresultat	5	-4 329 486	-645 646
Overføringer			
Overført til udekket tap		4 329 486	645 646
Sum overføringer		-4 329 486	-645 646

Balanse

Feddie Distillery AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	7	5 587 916	4 000 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	44 748	0
Sum varige driftsmidler	7	5 632 664	4 000 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		5 632 664	4 000 000
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3	384 589	103 140
Fordringer			
Kundefordringer	8	0	66 500
Andre kortsiktige fordringer	9, 11	524 826	897 707
Sum fordringer	9	524 826	964 207
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	212 733	84 672
Sum omløpsmidler		1 122 148	1 152 018
Sum eiendeler		6 754 812	5 152 018

Balanse

Feddie Distillery AS

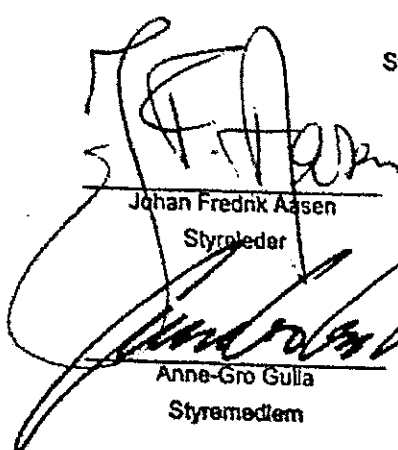
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	30 000
Ikke registrert gjeldskonvertering	5, 10	2 700 000	0
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		2 794 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-4 988 909	-659 423
Sum opptjent egenkapital		-4 988 909	-659 423
Sum egenkapital	5	-2 194 479	-634 993
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	4 000 000	4 000 000
Øvrig langsiktig gjeld	9, 10	4 210 000	1 240 000
Sum annen langsiktig gjeld		8 210 000	5 240 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		451 040	98 655
Skyldig offentlige avgifter		68 023	77 297
Annen kortsiktig gjeld		220 229	371 060
Sum kortsiktig gjeld		739 292	547 012
Sum gjeld		8 949 292	5 787 012
Sum egenkapital og gjeld		6 754 812	5 152 018
Pantstillelser		4 000 000	4 000 000

Balanse

Feddie Distillery AS

Fedje, 15.05.2020

Styret i Feddie Distillery AS



Johan Fredrik Aasen

Styreleder

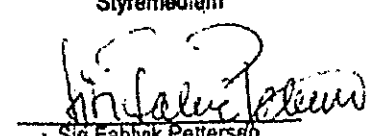
Anne-Gro Gulla

Styremedlem



Anne Kristi Koppang

Styremedlem



Siri Fahlvik Pettersen

Daglig leder

Noter til regnskap 2019

Feddie 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.

Noter til regnskap 2019

Feddie Distillery AS

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	773 327	236 930
Arbeidsgiveravgift	95 315	25 192
Andre ytelser	15 616	0
Sum	884 259	262 122

Selskapet har i 2019 sysselsatt 2 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	723 550	0
Annen godtgjørelse	7 065	0
Sum	730 615	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 68 038.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 25 725.

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 43 600.

Note 3 Varer

	2019	2018
Råmaterialer	260 113	0
Ferdigvarer	124 476	0
Sum netto varelager	384 589	0

Varekostnad

	2019	2018
Innkjøp av råvarer	410 213	0
Beholdningsendring varelager	-158 860	0
Sum	251 353	0

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

Noter til regnskap 2019

Feddie Distillery AS

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Feddie Distillery AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	10 000 000	0,01	100 000
Sum	10 000 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Akk Invest AS	8 000 000	80,0	80,0
Anne Kristi Koppang	900 000	9,0	9,0
Hanna Roll Koppang	500 000	5,0	5,0
Björg Elisabeth Hjorth	250 000	2,5	2,5
Renate Knutsen	250 000	2,5	2,5
Trine E. O. Aldrin Grann	100 000	1,0	1,0
Totalt antall aksjer	10 000 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Anne Kristi Koppang	Styremedlem	900 000

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	30 000	0	-5 570	-659 423	-634 993
Pr 01.01.2019	30 000	0	-5 570	-659 423	-634 993
Årets resultat				-4 329 486	-4 329 486
Kapitalforhøyelse			70 000		70 000
Ikke registrert gjeldskonvertering			2 700 000		2 700 000
Pr 31.12.2019	30 000	0	2 764 430	-4 988 909	-2 194 479

Gjeldskonverteringen er registrert i mars 2020

Noter til regnskap 2019

Feddie Distillery AS

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-4 329 486	-645 646
Permanente forskjeller	-3 135	0
Endring i midlertidige forskjeller	-894 033	-800 000
Skattepliktig inntekt	-5 226 654	-1 445 646
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:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	1 760 533	800 000	-960 533
Fordringer	-66 500	0	66 500
Sum	1 694 033	800 000	-894 033
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 686 084	-1 459 430	5 226 654
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 992 051	659 430	-4 332 621
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Noter til regnskap 2019

Feddie Distillery AS

Note 7 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	4 000 000		4 000 000
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	2 095 416	44 748	2 140 164
- Avgang i året	500 000		500 000
= Anskaffelseskost 31.12.19	5 595 416	44 748	5 640 164
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	7 500		7 500
= Bokført verdi 31.12.19	5 587 916	44 748	5 632 664
Årets ordinære avskrivninger	7 500		7 500
Økonomisk levetid	0-10 år	0 år	

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

Note 8 Kundefordringer

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	66 500	66 500
Avsetning til tap	66 500	0
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	0	66 500
Sum resultatførte tap på krav	0	0

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

Note 9 Fordringer og gjeld

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Sum	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 000 000	4 000 000
Annen langsiktig gjeld	4 210 000	1 240 000
Sum	8 210 000	5 240 000

Noter til regnskap 2019

Feddie Distillery AS

Note 10 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld		
Lån fra foretak i samme konsern	-4 210 000	300 000
Sum	-4 210 000	300 000

Selskapet har også en kortsiktig gjeld til AKK Invest AS på kr. 2 700 000. Denne er vedtatt konvertert til aksjekapital i ekstraordinær generalforsamling 28.12.2019 men det er ikke registrert i foretaksregisteret per 31.12.2019.

Note 11 Offentlig tilskudd

Feddie Distillery AS er i 2019 bevilget NOK 800 000 i utviklingstilskudd fra Innovasjon Norge, til utviklingsprosjekt vedrørende utvikling av hotellkonsept. Støtten delutbetales og det er inntekstført kr. 240 000 i 2019.

I 2019 er det inntekstført tilskudd til forsknings- og utviklingsprosjekter via SkatteFUNN ordningen på NOK 4 800. Beløpet er i sin helhet ført som reduksjon av aktiverte kostnader tilknyttet prosjektet.

Note 12 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2019 har i hovedsak bestått av å legge til rette for produksjon fra 2020.

Covid-19 preger verdensbildet i 2020 og selskapets drift har også blitt rammet. Styret forventer at normal drift gjenopptas innen 2021.

Selskapet aksjonær og nærstående har lånt inn kr. 4 210 000 som kan konverteres til egenkapital. Fortsatt drift synes derfor forsvarlig.

Driften av Feddie 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.

Selskapets styre jobber aktivt med å hente inn frisk kapital fra eksterne investorer. Det skal etter planen hentes inn kr. 10 000 000 med frist i mai 2020. Ved regnskapsavleggelse er det tegnet aksjer for kr. 9 500 000. Emisjonen forventes ferdigstilt og registeret i 2. kvartal 2020.

Til generalforsamlingen i Feddie Distillery AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Feddie Distillery AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 4.329.486,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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
revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Strømmen, 15. mai 2020

Blom & Fossan AS

Christian Blom
Statsautorisert revisor