

# Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS

Fåborgvej 113 \* 5762 V. Skerninge \* tlf. 25 72 34 20 \* mail: [kim@arne-jacobsen.dk](mailto:kim@arne-jacobsen.dk) \*CVR nr. 36 06 53 46

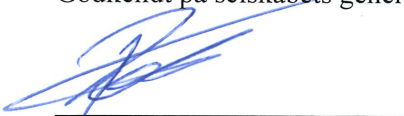
*Nautic Wood ApS  
Dokvej 3  
5985 Søby Ærø*

*CVR-nummer: 35 41 07 59*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2022*

*(9. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13. juni 2023



\_\_\_\_\_  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

|  |   |
|--|---|
| Ledelsespåtegning .....                          | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning ..... | 4 |

**Ledelsesberetning mv.**

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger ..... | 7 |
| Ledelsesberetning .....   | 8 |

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 9  |
| Resultatopgørelse .....        | 13 |
| Balance .....                  | 14 |
| Egenkapitalopgørelse .....     | 16 |
| Noter .....                    | 17 |

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Nautic Wood ApS.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søby Ærø, den 13. juni 2023

**Direktion**



Peter Hansen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Til kapitalejerne i Nautic Wood ApS

#### Revisionspåtegning på årsregnskabet

##### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nautic Wood ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

##### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

##### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

##### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vester Skerninge, den 13. juni 2023

**Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS**

CVR-nr.: 36065346



Kim H. Jacobsen  
registreret revisor  
mne5627

SELSKABSOPLYSNINGER

|                          |   |
|--------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>         | Nautic Wood ApS<br>Dokvej 3<br>5985 Søby Ærø                                  |
|                          | CVR-nr.: 35 41 07 59  |
|                          | Stiftet: 8. august 2013   |
|                          | Kommune: Ærø  |
|                          | Regnskabsår: 1. januar - 31. december   |
|                          | Kundenr.: 390091  |
| <b>Direktion</b>         | Peter Hansen  |
| <b>Pengeinstitut</b>     | Nordea Danmark<br>Vestre Stationsvej 7<br>5000 Odense C                       |
| <b>Revisor</b>           | Revisionsfirmaet Kim Jacobsen ApS<br>Fåborgvej 113<br>5762 Vester Skerninge   |
| <b>Generalforsamling</b> | Ordinær generalforsamling afholdes<br>13. juni 2023<br>på selskabets adresse. |

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået af at drive tømrer- og snedkervirksomhed, vognmandskørsel, køb salg opsætning og udlejning af stillads samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør 320 tkr. hvilket er tilfredsstillende.

I øvrigt henvises der til efterfølgende resultatopgørelse, balance og noter som efter ledelsens mening indeholder tilstrækkelige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultatet af selskabets drift i regnskabsåret.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Nautic Wood ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

### **Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheder og kapitalinteressers resultater efter skat.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

|   | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 10 år       | 0 %              |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år            | 0 %              |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser**

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af kapitalinteresser opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris med indregning af a conto avance eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

|  | 2022             | 2021             |
|--|------------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....   | <b>7.065.603</b> | <b>9.386.681</b> |
| 1 Personalemkostninger.....  | 6.478.353-       | 9.120.499-       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver ..... | 126.639-         | 126.598-         |
| Andre driftsomkostninger.....  | 4.608-           | 0                |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....  | <b>456.003</b>   | <b>139.584</b>   |
| Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser.....                         | 2.498-           | 29.814-          |
| 2 Andre finansielle indtægter.....   | 52.427           | 66.852           |
| Andre finansielle omkostninger.....  | 77.399-          | 7.856-           |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....   | <b>428.533</b>   | <b>168.766</b>   |
| 3 Skat af årets resultat.....  | 108.761-         | 44.508-          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....  | <b>319.772</b>   | <b>124.258</b>   |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                 |                  |                  |
| Overført resultat.....   | 319.772          | 124.258          |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....  | <b>319.772</b>   | <b>124.258</b>   |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
AKTIVER

|   | 2022             | 2021             |
|---|------------------|------------------|
| 4 Goodwill .....                                  | 0                | 2.500            |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>           | <b>0</b>         | <b>2.500</b>     |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....   | 427.257          | 544.306          |
| 5 Indretning af lejede lokaler .....              | 0                | 0                |
| <b>Materielle anlægsaktiver .....</b>             | <b>427.257</b>   | <b>544.306</b>   |
| 6 Kapitalandele i kapitalinteresser .....         | 0                | 2.498            |
| Deposita .....                                    | 16.000           | 16.000           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>            | <b>16.000</b>    | <b>18.498</b>    |
| <b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>                        | <b>443.257</b>   | <b>565.304</b>   |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                 | 861.384          | 722.850          |
| <b>Varebeholdninger .....</b>                     | <b>861.384</b>   | <b>722.850</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... | 1.576.900        | 1.655.624        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....   | 2.557.998        | 1.606.957        |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser .....       | 452.708          | 588.265          |
| Selskabsskat .....                                | 0                | 23.627           |
| Andre tilgodehavender .....                       | 314.341          | 755.947          |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   | 22.230           | 27.221           |
| <b>Tilgodehavender .....</b>                      | <b>4.924.177</b> | <b>4.657.641</b> |
| 7 Andre værdipapirer og kapitalandele .....       | 69.031           | 281.089          |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>        | <b>69.031</b>    | <b>281.089</b>   |
| <b>Likvide beholdninger .....</b>                 | <b>52</b>        | <b>157.598</b>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>                    | <b>5.854.644</b> | <b>5.819.178</b> |
| <b>AKTIVER .....</b>                              | <b>6.297.901</b> | <b>6.384.482</b> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022  
PASSIVER

|  | 2022             | 2021             |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital .....                           | 80.000           | 80.000           |
| Overkurs ved emission .....                        | 5.000            | 5.000            |
| Overført resultat.....                             | 2.891.338        | 2.571.566        |
| <b>8 EGENKAPITAL.....</b>                          | <b>2.976.338</b> | <b>2.656.566</b> |
| <br>   |                  |                  |
| Hensættelse til udskudt skat.....                  | 60.015           | 56.199           |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSE.....</b>                  | <b>60.015</b>    | <b>56.199</b>    |
| <br>   |                  |                  |
| Kreditinstitutter.....                             | 344.112          | 0                |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder .....          | 682.715          | 357.715          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....      | 647.654          | 337.229          |
| Selskabsskat.....                                  | 16.069           | 0                |
| Anden gæld.....                                    | 1.212.620        | 2.974.287        |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....     | 358.378          | 2.486            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>        | <b>3.261.548</b> | <b>3.671.717</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                      | <b>3.261.548</b> | <b>3.671.717</b> |
| <br>   |                  |                  |
| <b>PASSIVER .....</b>                              | <b>6.297.901</b> | <b>6.384.482</b> |
| <br>   |                  |                  |
| 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. |                  |                  |
| 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser           |                  |                  |

## EGENKAPITALOPGØRELSE

|   | 2022             | 2021             |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital primo.....             | 80.000           | 80.000           |
| <b>Virksomhedskapital ultimo.....</b>     | <b>80.000</b>    | <b>80.000</b>    |
| Overkurs ved emission primo.....          | 5.000            | 5.000            |
| <b>Overkurs ved emission ultimo .....</b> | <b>5.000</b>     | <b>5.000</b>     |
| Overført resultat, primo .....            | 2.571.566        | 2.447.308        |
| Årets resultat.....                       | 319.772          | 124.258          |
| <b>Overført resultat ultimo .....</b>     | <b>2.891.338</b> | <b>2.571.566</b> |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                   | <b>2.976.338</b> | <b>2.656.566</b> |



## NOTER

|   | 2022             | 2021             |
|---|------------------|------------------|
| <b>1 Personalemkostninger</b>                 |                  |                  |
| Antal personer beskæftiget .....              | 14               | 19               |
| Lønninger.....                                | 5.475.354        | 7.795.547        |
| Pensioner .....                               | 657.524          | 942.344          |
| Andre omkostninger til social sikring.....    | 345.475          | 382.608          |
|   | <hr/>            | <hr/>            |
| <b>Personalemkostninger i alt.....</b>        | <b>6.478.353</b> | <b>9.120.499</b> |
|   | <hr/> <hr/>      | <hr/> <hr/>      |
| <b>2 Andre finansielle indtægter</b>          |                  |                  |
| Renteindtægt debitorer .....                  | 0                | 12               |
| Ærøshoppen ApS.....                           | 18.899           | 36.825           |
| Floatinghome ApS.....                         | 21.075           | 9.967            |
| Forrentning udbytte OK a.m.b.a.....           | 32               | 26               |
| Fondsandel i OK.....                          | 1.755            | 324              |
| Udbytte aktier .....                          | 4.503            | 4.140            |
| Kursregulering aktier.....                    | 5.768            | 15.558           |
| Renter SKAT .....                             | 395              | 0                |
|   | <hr/>            | <hr/>            |
| <b>Andre finansielle indtægter i alt.....</b> | <b>52.427</b>    | <b>66.852</b>    |
|   | <hr/> <hr/>      | <hr/> <hr/>      |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>               |                  |                  |
| Selskabsskat.....                             | 104.085          | 33.698           |
| Regl. udskudt skat.....                       | 3.816            | 10.823           |
| Regl. skat tidligere år.....                  | 860              | 13-              |
|   | <hr/>            | <hr/>            |
| <b>Skat af årets resultat i alt.....</b>      | <b>108.761</b>   | <b>44.508</b>    |
|   | <hr/> <hr/>      | <hr/> <hr/>      |

## NOTER

Goodwill

**4 Immaterielle anlægsaktiver**

|   |          |
|---|----------|
| Kostpris, primo .....                         | 50.000   |
| Kostpris 31. december 2022                    | 50.000   |
| Af-/nedskrivninger, primo .....               | 47.500-  |
| Årets af-/nedskrivninger .....                | 2.500-   |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2022          | 50.000-  |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> ..... | <b>0</b> |

**5 Materielle anlægsaktiver**

|   | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar | Indretning af<br>lejede lokaler |
|---|---|---------------------------------|
| Kostpris, primo .....                       | 930.605                                       | 49.711                          |
| Tilgang i årets løb .....                   | 1.290.940                                     | 0                               |
| Afgang i årets løb .....                    | 1.283.850-                                    | 0                               |
| Kostpris 31. december 2022                  | 937.695                                       | 49.711                          |
| Af-/nedskrivninger, primo .....             | 386.299-                                      | 49.711-                         |
| Årets af-/nedskrivninger .....              | 124.139-                                      | 0                               |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2022        | 510.438-                                      | 49.711-                         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> ..... | <b>427.257</b>                                | <b>0</b>                        |

## NOTER

|   | 2022                 | 2021                  |                 |
|---|----------------------|-----------------------|-----------------|
| <b>6 Kapitalandele i kapitalinteresser</b>                  |                      |                       |                 |
| Kostpris, primo .....                                       | 50.000               | 50.000                |                 |
| Kostpris 31. december 2022                                  | <u>50.000</u>        | <u>50.000</u>         |                 |
| Op- og nedskrivninger primo.....                            | 47.502-              | 17.688-               |                 |
| Årets resultat.....   | 2.498-               | 29.814-               |                 |
| Op- og nedskrivninger 31. december 2022                     | <u>50.000-</u>       | <u>47.502-</u>        |                 |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....</b>         | <b><u>0</u></b>      | <b><u>2.498</u></b>   |                 |
| Kapitalandele i kapitalinteresser kan specificeres således: |                      |                       |                 |
| <b>Navn, Hjemsted</b>                                       | <b>Ejerandel</b>     | <b>Egenkapital</b>    | <b>Resultat</b> |
| Floatinghome.dk ApS , Ærø Kommune                           | 100%                 | -5.712                | -8.210          |
| <b>7 Andre værdipapirer og kapitalandele</b>                |                      |                       |                 |
| Ærø Whisky ApS.....   | 7.800                | 7.800                 |                 |
| Andelskapital i OK.....                                     | 3.592                | 1.836                 |                 |
| Aktier depot 1010364631 .....                               | 57.639               | 271.453               |                 |
| <b>Andre værdipapirer og kapitalandele i alt.....</b>       | <b><u>69.031</u></b> | <b><u>281.089</u></b> |                 |

Urealiseret andel af årets dagsværdiregulering indregnet i resultatopgørelse kr. 1.695.

Dagsværdien er opgjort på baggrund af den seneste noterede børskurs.

## NOTER

|                             | Primo            | Forslag til<br>resultatdisponering | Ultimo           |
|-----------------------------|------------------|------------------------------------|------------------|
| <b>8 Egenkapital</b>        |                  |                                    |                  |
| Virksomhedskapital .....    | 80.000           | 0                                  | 80.000           |
| Overkurs ved emission ..... | 5.000            | 0                                  | 5.000            |
| Overført resultat.....      | 2.571.566        | 319.772                            | 2.891.338        |
|                             | <u>2.656.566</u> | <u>319.772</u>                     | <u>2.976.338</u> |

Virksomhedskapitalen er uændret siden selskabets stiftelse 8. august 2013.

**9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet har en restleasing forpligtigelse på 2.622 tkr.

Selskabet har en lejeforpligtigelse 400 tkr.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Nordea har skadesløsbrev - virksomhedspant på 1.500 tkr. omfattende goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi), lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsmidler og driftsmateriel.