NUMO

P/F Faer Isles Distillery
Heygsbreyt 5
100 Tórshavn

Umskapanarjavni pr. 24. februar 2021

Umskráseting av smápartafelag til partafelag

NUMO

INNIHALDSYVIRLIT

Síða

Átekningar:

Roknskaparátekning 3

Grannskoðanarátekning 4

Umskapanarjavni:

Nýttur roknskaparháttur 5

Umskapanarjavni pr. 24.02.2021 6

Notur til umskapanarjavna 7

NUMO

ROKNSKAPARÁTEKNING

Umskapanarjavnin, sum er greiddur av okkum, er settur upp samsvarandi føroyskari lóggávu. Umskapanarjavnin gevur eftir okkara tykki eina rættvísandi mynd av ogn og skuld hjá P/F Faer Isles Distillery.

Tórshavn, hin 24. februar 2021

Stjórn:

Dánial Hoydal

Bogi Karbech Mouritsen

NUMO

Váttanir frá óheftum grannskoðara

Til kapitaleigararnar í P/F Faer Isles Distillery

Vit hava sett upp umskapanarjavnan pr. 24.02.2021 hjá P/F Faer Isles Distillery við støði í bókhaldi felagsins og øðrum upplýsingum, ið vit hava móttikið frá tykkum.

Umskapanarjavnin fevnir um nýttum roknskaparhátti, rakstrarroknskap, fíggjarstøðu og notum.

Arbeiðið er framt samsvarandi ISRS 4410, Uppgávur viðvíkjandi uppseting av fíggjarligum upplýsingum.

Við støði í okkara fakliga serkunnleika hava vit hjálpt tykkum at gera umskapanarjavnan samsvarandi ársroknskaparlógini. Vit hava hildið týðandi ásetingar í grannskoðanarlógini og etisku reglurnar fyri grannskoðarar, íroknað meginreglur viðvíkjandi integritet, partloysi, fakligum førleika og neyðugum nærlagni.

Umskapanarjavnin, eins og neyvleikin og fullfíggjanin av teimum upplýsingum, ið nýttar eru til uppsetingina av umskapanarjavnanum, eru tykkara ábyrgd.

Av tí at arbeiðið við uppseting av fíggjarligum upplýsingum ikki er ein váttanaruppgáva við trygd, er ikki álagt okkum at vátta neyvleikan ella fullfíggjanina av teimum upplýsingum, vit hava fingið frá tykkum til at seta upp umskapanarjavnan. Vit gera tí onga grannskoðanar- ella gjøgnumgongdsniðurstøðu um, hvørt umskapanarjavnin er gjørdur samsvarandi ársroknskaparlógini.

Tórshavn, hin 24.02.2021

NUMO
góðkent grannskoðanarvirki Sp/f

Bjarni Arnason
Skrásettur grannskoðari

NUMO

NÝTTUR ROKNSKAPARHÁTTUR

Alment

Umskapanarjavnin er settur upp samsvarandi ársroknskaparlógini og teimum kunngerðum sum eru knýttar at hesi.

Immateriell støðisogn

Menningarkostnaðir fevna um kostnaðir, lønir og avskrivingar, ið beinleiðis ella óbeinleiðis eru tengdir at menningarvirksemi.

Ognarførdar menningarætlanir verða virðisásettar til kostprís við frádrátti av samlaðum av- og niðurskrivingum.

Tá ið menningarverkætlanin er liðug, verða ognarførdu menningarkostnaðir avskrivaðir við eins stórum upphæddum yvir mettu fíggjarligu livitíðina. Avskrivingartíðarskeiðið er vanliga 5 ár.

Vinningur og tap í sambandi við sølu av menningarætlanum verða gjørd upp sum munurin millum sølupris frádrigið sølukostnað og roknskaparliga virðið á søludegnum.

Vinningur ella tap verða innroknað í rakstrarroknskapin undir ávikavist øðrum rakstrarinntøkum og øðrum rakstrarútreiðslum.

Materiell Støðisogn

Materiell støðisogn verður virðisásett til kostprís við frádrátti av samlaðum av- og niðurskrivingum.

Avskrivingargrundarlagið er kostprísur við frádrátti av væntaðum restvirði eftir lokna nýtslutíð. Grundøki verða ikki avskrivað.

Kostprísur er útveganarprísur umframt kostnaðir, ið beinleiðis eru knýttir at útveganini til dagin, tá ið ognin er klár at taka í nýtslu. Fyri egnar framleiddar ognir fevnir kostprísurin um beinleiðis og óbeinleiðis kostnaðir til tilfar, deilir, undirútvegarar og løn.

Kostprísurin á eini ogn verður býttur sundur í serstakar partar, ið verða avskrivaðir hvør sær um nýtslutíðin er ymisk fyri ymsu

Avskrivingin er eins stór fyri tey einstøku roknskaparárini og er grundað á metingar um nýtslutíðina á ognunum.

Ognir við einum kostprísi undir kr. 20.000 verða rakstrarførdar í útveganarárinum.

Vinningur ella tap verða innroknað í rakstrarroknskapin undir ávikavist aðrar rakstrarinntøkur ella aðrar rakstrarkostnaðir.

Kapitalpartar í dótturfeløgum og leyst atknýttum feløgum

Kapitalpartar í dótturfeløgum og leyst atknýttum feløgum verða virðisásettir til kostprís. Í teimum førum at kostprísurin er hægri enn nettorealisatiónsvirðið, verður niðurskrivað til lægra virðið

Áogn

Skuldarar verða virðisásettir við frádrátti av møguligum tapsvanda grundað a eina meting av hvørjum einstøkum skuldara.

Skuld

Skuldin er tikin upp til áljóðandi virði pr. yvirtøkudagin.

Tíðaravmarkingar

Tíðaravmarkingar fevna um móttiknar gjaldingar viðvíkjandi inntøkum í komandi roknskaparárinum.

NUMO

UMSKAPANARJAVNI PR. 24.02.2021

AKTIV

Meningarverkætlanir í gerð	620.461
Kapitalpartar í atknýttum virkjum	40.000
STØÐISOGN TILSAMANS	660.461
Vørugoymsla	**40.545**
Áogn hjá atknýtum virkjum	784.289
Onnur áogn	56.995
ÁOGN TILSAMANS	**841.284**
Tøkur peningur	**962.741**
OGN Í UMFERÐ TILSAMANS	**1.844.570**
AKTIV TILSAMANS	**2.505.031**

PASSIV

Felagskapitalur	500.000
Fluttur vinningur	837
EGINOGN TILSAMANS	**500.837**
Ognarar	145.851
Tíðaravmarkingar	1.858.159
Onnur skuld	184
SKULD TILSAMANS (lang- og stuttfreistað)	**2.004.194**
PASSIV TILSAMANS	**2.505.031**

A J