



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 851 724
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ATNA ØL AS
Forretningsadresse: Glopveien 27
2476 ATNA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Sissel Opshaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 03.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 867 140	3 341 483
Annen driftsinntekt		67 814	155 234
Sum inntekter	1	2 934 954	3 496 717
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-153 695	-133 087
Varekostnad		1 911 241	2 709 542
Lønnskostnad	2	433 547	813 805
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	183 746	167 914
Annen driftskostnad	2	791 304	882 014
Sum kostnader		3 166 144	4 440 188
Driftsresultat		-231 189	-943 472
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 362	1 940
Annen finansinntekt		143	12
Sum finansinntekter		1 504	1 952
Annen rentekostnad		38 280	62 233
Annen finanskostnad		1 368	4 404
Sum finanskostnader		39 648	66 637
Netto finans		-38 143	-64 685
Ordinært resultat før skattekostnad		-269 333	-1 008 157
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-269 333	-1 008 157
Årsresultat	5, 6	-269 333	-1 008 157
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-269 333	-42 097



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital			-966 060
Sum overføringer og disponeringer	5	-269 333	-1 008 157



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9, 10	557 027	682 534
Sum varige driftsmidler		557 027	682 534
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
Sum anleggsmidler		563 027	688 534
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1, 10	613 780	460 085
Sum varer		613 780	460 085
Fordringer			
Kundefordringer	10	168 093	348 964
Andre fordringer		135 698	258 719
Sum fordringer		303 790	607 683
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	939 625	1 131 821
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		939 625	1 131 821
Sum omløpsmidler		1 857 195	2 199 588
SUM EIENDELER		2 420 223	2 888 122

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	4, 5	1 092 610	3 470 000
Overkurs		664 146	-3 213 220
Sum innskutt egenkapital	4,5	1 756 756	256 780
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	311 430	42 097
Sum opptjent egenkapital		-311 430	-42 097
Sum egenkapital	4, 5	1 445 326	214 683
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	628 413	2 221 142
Sum annen langsiktig gjeld		628 413	2 221 142
Sum langsiktig gjeld		628 413	2 221 142
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		106 684	225 526
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		199 719	118 419
Annen kortsiktig gjeld		40 080	108 352
Sum kortsiktig gjeld		346 484	452 297
Sum gjeld		974 897	2 673 439
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 420 223	2 888 122
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser		6 000 000	6 000 000



Årsregnskap for 2017

**ATNA ØL AS
2476 ATNA**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2017 ATNA ØL AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		2 867 140	3 341 483
Annen driftsinntekt		67 814	155 234
Sum driftsinntekter	1	2 934 954	3 496 717
Beh. endring varer under tilvirkning/ferdig tilvirket		153 695	133 087
Varekostnad		(1 911 241)	(2 709 542)
Lønnskostnad	2	(433 547)	(813 805)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	(183 746)	(167 914)
Annen driftskostnad	2	(791 304)	(882 014)
Sum driftskostnader		(3 166 144)	(4 440 188)
Driftsresultat		(231 189)	(943 472)
Annen renteinntekt		1 362	1 940
Annen finansinntekt		143	12
Sum finansinntekter		1 504	1 952
Annen rentekostnad		(38 280)	(62 233)
Annen finanskostnad		(1 368)	(4 404)
Sum finanskostnader		(39 648)	(66 637)
Netto finans		(38 143)	(64 685)
Ordinært resultat før skattekostnad		(269 333)	(1 008 157)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
Ordinært resultat		(269 333)	(1 008 157)
Årsresultat	5, 6	(269 333)	(1 008 157)
Overføringer			
Udekket tap		(269 333)	(42 097)
Annen egenkapital		0	(966 060)
Sum	5	(269 333)	(1 008 157)





Balanse pr. 31. desember 2017
ATNA ØL AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9, 10	557 027	682 534
Sum varige driftsmidler		557 027	682 534
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
Sum anleggsmidler		563 027	688 534
Omløpsmidler			
Varer	1, 10	613 780	460 085
Sum varer		613 780	460 085
Fordringer			
Kundefordringer	10	168 093	348 964
Andre fordringer		135 698	258 719
Sum fordringer		303 790	607 683
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	939 625	1 131 821
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		939 625	1 131 821
Sum omløpsmidler		1 857 195	2 199 588
Sum eiendeler		2 420 223	2 888 122

**Balanse pr. 31. desember 2017**
ATNA ØL AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer å kr)	4, 5	1 092 610	3 470 000
Overkurs		664 146	(3 213 220)
Sum innskutt egenkapital	4,5	1 756 756	256 780
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(311 430)	(42 097)
Sum opptjent egenkapital		(311 430)	(42 097)
Sum egenkapital	4, 5	1 445 326	214 683
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	628 413	2 221 142
Sum annen langsiktig gjeld		628 413	2 221 142
Sum langsiktig gjeld		628 413	2 221 142
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		106 684	225 526
Betalbar skatt	6	0	0
Skyldige offentlige avgifter		199 719	118 419
Annen kortsiktig gjeld		40 080	108 352
Sum kortsiktig gjeld		346 484	452 297
Sum gjeld		974 897	2 673 439
Sum egenkapital og gjeld		2 420 223	2 888 122
Poster utenom balansen			
Pantstillelser		6 000 000	6 000 000

Atna, den 14. mai 2018


Sissel Opshaug
Styrets leder / Daglig leder
Roar Voll
Styremedlem
Christian Pierre Mathiesen
Styremedlem



Atna AS - Noter 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring av salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. 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.

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 (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdning

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variable til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% per 01.01. og 23% per 31.12. 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Investeringer i aksjer og andeler

Langsiktige investeringer er vurdert til anskaffelseskost. Nedskrivning til gjenvinnbart beløp foretas ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Kortsiktige investeringer vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Utbytte og avkastning fra investeringer inntektsføres på vedtakstidspunktet.



Atna AS - Noter 2017

Note 2 Lønnskostnader, ytelser til daglig leder, styre og revisor, mellomværende

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	400 700	790 698
Arbeidsgiveravgift	26 955	52 659
Obligatorisk tjenstepensjon	13 487	28 259
Andre lønnsrelaterte kostnader	3 944	11 104
Reduksjon skattefunn	0	-68 915
Sum lønnskostnader	445 086	813 805
Gjennomsnittlig antall ansatte	2	3

Godtgjørelse til revisor	2017
Revisjonshonorar	54 855
Andre tjenester	35 765
Sum	90 620

Beløpet er eks. mva

Daglig leder har mottar ikke lønn eller andre godtgjørelser fra selskapet.
Det er ikke utbetalt lønn eller ytelser til medlemmer av styret i 2017.

Note 3 Fordringer og gjeld

	2017	2016
Fordringer med forfall > 1 år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	0	235 819

Note 4 Selskapskapital og aksjonær

Aksjekapital	antall	pålydende	balanseført
A-aksjer	2 953	370	1 092 610

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	antall	eierandel
Opshaug holding AS	1506	51 %
Mathiesen Atna AS	903	31 %
Atna utvikling	119	4 %
ETV Invest AS	42	1 %
Røros F6B Group AS	40	1 %
Totalt antall aksjer	2 610	88,4 %

Øvrige aksjonærer eier alle mindre enn 1%

Note 5 Egenkapital

	aksje- kapital	overkurs- fond	Ikke reg. kapitalned.	udekket tap	sum
Egenkapital pr 31.12.2016	3 470 000		-3 213 220	-42 097	214 683
Kapitalnedsettelse	-3 213 220		3 213 220		0
Kapitalforhøyelse	835 830	664 146			1 499 976
Årets resultat				-269 333	-269 333
Egenkapital pr 31.12.2017	1 092 610	664 146	0	-311 430	1 445 326

Selskapet hadde i 2016 vedtatt en kapitalnedsettelse som ikke ble meldt til Brønnøysundregistrene innenn fristen.
Selskapet skulle videre gjøre en kapitalforhøyelse med nyemisjon, denne ble heller ikke registrert.
Selskapet har i 2017 gjennomført de transaksjonene som ble vedtatt i generalforsamling 29.09.2016.



Atna AS - Noter 2017

Note 6 Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag, skattekost og spesifikasjon av betalbar skatt i balansen

Resultat før skattekostnad	-318 030	
+/- permanente forskjeller	-366	
+/- årets endring av midlertidige forskjeller	-24 406	
Sum årets skattegrunnlag	-342 802	
Betalbar skatt	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	
+/- endring utsatt skatt		
Sum skattekostnad i resultatregnskapet		0

Utsatt skatt/(utsatt skattefordel) er beregnet på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Det er beregnet utsatt skatt av følgende poster

	2017	2016	endring
Anleggsmidler	81940	146915	64 975
Omløpsmidler	0	-89380	-89 380
Underskudd til fremføring	-4 765 200	-4 422 398	342 802
Sum midlertidige forskjeller	-4 683 260	-4 364 863	318 396
Negative forskjeller som ikke kan utlignes	4 683 260	4 364 863	-318 396
Grunnlag utsatt skatt / (skattefordel)	0	0	0
24% pr. 01.01. 23% pr. 31.12 utsatt skatt / (utsatt skattefordel)	0	0	0

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak, har selskapet valgt å ikke bokføre utsatt skattefordel.

Note 7 Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i loven.

Note 8 Bundne midler

	2017	2016
Bundne skattetreksmidler	45 476	9 827
Depositum		

Note 9 Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Inventar og utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	1 713 677	90 000	1 803 677
Tilgang	58 240	0	58 240
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 771 917	90 000	1 861 917
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-1 214 891	-90 000	-1 304 891
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	0	0	0
Balanseført verdi pr. 31.12.	557 027	0	557 027
Årets avskrivninger	183 746	0	183 746
Årets nedskrivninger	0	0	0
Avskrivningsmetode	Lineær	Lineær	
Avskrivningstid - år	10	10	



Atna AS - Noter 2017

Note 10 Pantestillelser

Innehaver	Panteobjekt	Panteverdi	Bokført verdi
Sparebanken Hedmark	Pant i varer	2 000 000	613 780
Sparebanken Hedmark	Pant i Driftstilbehør	2 000 000	557 027
Sparebanken Hedmark	Factoringavtale	2 000 000	168 093