



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 851 724
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ATNA ØL AS
Forretningsadresse: Meierivegen 10
2580 FOLLDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 18.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 18.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 561 576	1 299 798
Annen driftsinntekt		156 761	22 438
Sum inntekter	1	1 718 337	1 322 236
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-119 936	374 397
Varekostnad		1 619 492	1 094 962
Lønnskostnad	2	40 115	180 757
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	83 306	156 362
Annen driftskostnad	2	374 055	520 276
Sum kostnader		1 997 033	2 326 754
Driftsresultat		-278 696	-1 004 518
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		294	732
Annen finansinntekt		1 946	2 781
Sum finansinntekter		2 240	3 513
Annen rentekostnad		26 698	30 187
Annen finanskostnad		70	750
Sum finanskostnader		26 768	30 937
Netto finans		-24 528	-27 424
Ordinært resultat før skattekostnad		-303 224	-1 031 943
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-303 224	-1 031 943
Årsresultat	5, 6	-303 224	-1 031 943
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-303 224	-1 031 943



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-303 224	-1 031 943



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9, 10	358 535	441 841
Sum varige driftsmidler		358 535	441 841
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
Sum anleggsmidler		364 535	447 841
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1, 10	249 696	239 383
Sum varer		249 696	239 383
Fordringer			
Kundefordringer	10	147 448	32 185
Andre fordringer		41 811	93 042
Sum fordringer		189 259	125 227
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	175 171	189 088
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		175 171	189 088
Sum omløpsmidler		614 125	553 698
SUM EIENDELER		978 660	1 001 539

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 953 aksjer à kr 370,00)	4, 5	1 092 610	1 092 610
Overkurs		664 146	664 146
Sum innskutt egenkapital	4,5	1 756 756	1 756 756
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	1 646 596	1 343 372
Sum opptjent egenkapital		-1 646 596	-1 343 372
Sum egenkapital	4, 5	110 160	413 384
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	429 314	531 160
Sum annen langsiktig gjeld		429 314	531 160
Sum langsiktig gjeld		429 314	531 160
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 556	46 526
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		27 456	1 974
Kortsiktig konserngjeld	3	400 000	
Annen kortsiktig gjeld		4 173	8 495
Sum kortsiktig gjeld		439 186	56 995
Sum gjeld		868 500	588 155
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		978 660	1 001 539
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	10	6 000 000	6 000 000



Atna ØI AS - Noter 2019

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 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 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 ØI AS - Noter 2019

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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	33 366	155 314
Arbeidsgiveravgift	2 352	10 659
Obligatorisk tjenestepensjon	3 674	9 293
Andre lønnsrelaterte kostnader	722	5 491
Reduksjon skattefunn	0	0
Sum lønnskostnader	40 114	180 757
Gjennomsnittlig antall ansatte	1	1

Godtgjørelse til revisor	2019
Revisjonshonorar	4 000
Andre tjenester	9 100
Sum	13 100

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 2019.

Note 3 Fordringer og gjeld

	2019	2018
Fordringer med forfall > 1 år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	0	0

Oppshaug Holding AS har gitt et lån på 400 000 i 2019. Planen er at lånet skal nedbetales i 2020

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	udekket tap	sum
Egenkapital pr 31.12.2018	1 092 610	664 146	-1 343 372	413 384
Årets resultat			-303 224	-303 224
Egenkapital pr 31.12.2019	1 092 610	664 146	-1 646 595	110 161

Fortsatt drift

Årets underskudd medfører at egenkapitalen er ytterligere redusert. Gunnen til underskudd i 2019 skyldes sviktende salg . Styret er klar over situasjonen og jobber med løsninger for å bedre omsetning og resultat.



Atna ØI AS - Noter 2019

Note 6 Skatt

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

Resultat før skattekostnad	-303 224	
+/- permanente forskjeller		
+/- årets endring av midlertidige forskjeller	704	
Sum årets skattegrunnlag	-302 520	
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

	2019	2018	endring
Anleggsmidler	28 127	28 831	704
Omløpsmidler	0	0	0
Underskudd til fremføring	-6 046 669	-5 744 150	302 519
Sum midlertidige forskjeller	-6 046 669	-4 683 260	303 223
Negative forskjeller som ikke kan utlignes	6 046 669	4 683 260	-303 223
Grunnlag utsatt skatt / (skattefordel)	0	0	0
22% 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

	2019	2018
Bundne skattetrekksmidler	1 371	1 023
Depositum		

Note 9 Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Inventar og utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	1 813 092	90 000	1 903 092
Tilgang		0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 813 092	90 000	1 903 092
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-1 454 559	-90 000	-1 544 559
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	0	0	0
Balanseført verdi pr. 31.12.	358 535	0	358 535
Årets avskrivninger	83 306	0	83 306
Årets nedskrivninger	0	0	0
Avskrivningsmetode	Lineær	Lineær	
Avskrivningstid - år	10	10	



Atna ØI AS - Noter 2019

Note 10 Pantestillelser

Innehaver	Panteobjekt	Panteverdi	Bokført verdi
Sparebanken Hedmark	Pant i varer	2 000 000	249 696
Sparebanken Hedmark	Pant i Driftstilbehør	2 000 000	358 535
Sparebanken Hedmark	Factoringavtale	2 000 000	147 448