



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 720 815  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LOSEN BRYGGE AS  
Forretningsadresse: Bryggeslengen 9  
3290 STAVERN

### 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: Dekon AS avd. Larvik v/Hanne Hæhre  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.07.2018

### 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, 20.09.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 705 903	2 677 261
Annen driftsinntekt		380 156	49 543
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 086 059</b>	<b>2 726 804</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 080 824	1 254 741
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 789 706	2 474 530
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	680 184	341 688
Annen driftskostnad	4	1 350 064	1 076 807
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 900 777</b>	<b>5 147 766</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 814 718</b>	<b>-2 420 962</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		2 034	236
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 034</b>	<b>236</b>
Annen rentekostnad		3 896	2 754
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 896</b>	<b>2 754</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 862</b>	<b>-2 518</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 816 581</b>	<b>-2 423 481</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 816 581</b>	<b>-2 423 481</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 816 581</b>	<b>-2 423 481</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 816 581	-2 423 481
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 816 581</b>	<b>-2 423 481</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	6	20 000	50 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>20 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Påkostning leide lokaler	5	319 100	548 200
Driftsløsøre og båt	5	2 391 400	2 735 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 710 500</b>	<b>3 283 200</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 730 500</b>	<b>3 333 200</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		124 158	54 027
<b>Sum varer</b>		<b>124 158</b>	<b>54 027</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	338 600	12 375
Andre fordringer		11 579	608 816
<b>Sum fordringer</b>		<b>350 179</b>	<b>621 191</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	62 339	164 702
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>62 339</b>	<b>164 702</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>536 677</b>	<b>839 920</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 267 177</b>	<b>4 173 120</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Aksjekapital (500 aksjer à kr 100,00)	11, 12, 13, 14	50 000	50 000
Overkurs	11	380 000	380 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>430 000</b>	<b>430 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	11	4 240 061	2 423 481
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-4 240 061</b>	<b>-2 423 481</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>-3 810 061</b>	<b>-1 993 481</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		6 146 991	5 536 238
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 146 991</b>	<b>5 536 238</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 146 991</b>	<b>5 536 238</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		157 021	190 777
Skyldige offentlige avgifter		192 431	135 843
Annen kortsiktig gjeld		580 796	303 742
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>930 248</b>	<b>630 362</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 077 238</b>	<b>6 166 600</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 267 177</b>	<b>4 173 120</b>



## Noter 2017 Losen Brygge AS

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

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

#### Varebeholdninger

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 variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.

### Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	2 406 423	2 153 803



Arbeidsgiveravgift	371 826	303 679
Andre relaterte ytelser	11 457	17 048
<b>Sum</b>	<b>2 789 706</b>	<b>2 474 530</b>

Foretaket har ikke ansatte

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

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

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	455 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	

## Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Påkostning leide driftsmidler	Driftsløsøre, inventar, båt	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	687 321	2 917 566	3 604 887
Tilgang i året	0	97 484	97 484
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>687 321</b>	<b>3 015 050</b>	<b>3 702 371</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(139 121)	(182 566)	(321 687)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(368 221)	(623 650)	(991 871)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2017</b>	<b>319 100</b>	<b>2 391 400</b>	<b>2 710 500</b>
Årets avskrivninger	(229 100)	(441 084)	(670 184)
Økonomisk levetid	3 år	3 - 10 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>33,33 %</b>	<b>10 - 33,33 %</b>	

## Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

### Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2017	70 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	-20 000
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>50 000</b>
Avskr., nedskr. og rev. nedskr. 01.01.2017	(20 000)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2017</b>	<b>30 000</b>
Årets avskrivninger	(10 000)
Økonomisk levetid	3 år



Avskrivningsplan: Lineær 33,33 %

## Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 816 581)	
+/- Permanente forskjeller	276	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	11 728	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(1 804 577)</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	685 703	673 975	11 728
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 104 184)	(4 908 761)	1 804 577
Netto forskjeller	(2 418 481)	(4 234 786)	1 816 305
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 418 481	4 234 786	(1 816 305)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 974 001

## Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	338 600	12 375
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>338 600</b>	<b>12 375</b>

## Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 56 435. Skyldig skattetrekk er kr 56 395.

## Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	50 000	380 000	(2 423 481)	(1 993 481)
Årets resultat			(1 816 581)	(1 816 581)
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>50 000</b>	<b>380 000</b>	<b>(4 240 061)</b>	<b>(3 810 061)</b>

## Note 12 - Aksjonærliste

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
------------------	---------------	-----------



Holdit AS	200	40%
Inger Kristine Grønvold	300	60%

---

---

## Note 13 - Aksjekapital

Foretaket har 500 aksjer, pålydende kr 100,- noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 000,-

Foretakets aksjer er fordelt på ordinære aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	500	50 000

---

---

## Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Inger Kristine Grønvold	300