



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 749 126  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HOLBERG BRYN AS  
Forretningsadresse: Holbergs gate 30  
0166 OSLO

### 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: Silje Lyngstad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2020

### 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, 17.08.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 602 384	4 591 684
Annen driftsinntekt		-30 834	108 437
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 571 550</b>	<b>4 700 121</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		589 122	436 898
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 320 190	3 130 092
Annen driftskostnad	4	1 715 181	1 730 596
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 624 493</b>	<b>5 297 586</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-52 943</b>	<b>-597 465</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		132	100
Annen finansinntekt		2 585	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 717</b>	<b>100</b>
Annen rentekostnad		4 584	7 548
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>4 584</b>	<b>7 548</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 867</b>	<b>-7 448</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	5	<b>-54 811</b>	<b>-604 913</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-54 811</b>	<b>-604 913</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-54 811</b>	<b>-604 913</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-54 811	-604 913
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	11, 12	<b>-54 811</b>	<b>-604 913</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		15 154	112 808
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>15 154</b>	<b>112 808</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>15 154</b>	<b>112 808</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		65 882	55 909
<b>Sum varer</b>		<b>65 882</b>	<b>55 909</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	556 867	357 125
Andre fordringer		25 732	21 911
Konsernfordringer		149 169	
<b>Sum fordringer</b>		<b>731 768</b>	<b>379 036</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	476 010	345 025
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>476 010</b>	<b>345 025</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 273 660</b>	<b>779 970</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 288 814</b>	<b>892 778</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	9, 10, 11	30 000	30 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			
Udekket tap	11	909 405	854 595
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-909 405</b>	<b>-854 595</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11, 12	<b>-879 405</b>	<b>-824 595</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		213 302	272 670
Skyldige offentlige avgifter		654 539	352 630
Kortsiktig konserngjeld		282 572	227 444
Annen kortsiktig gjeld		1 017 806	864 629
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 168 219</b>	<b>1 717 373</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 168 219</b>	<b>1 717 373</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 288 814</b>	<b>892 778</b>



## Noter 2019 HOLBERG BRYN 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 22% 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 2018 til 2019.

### Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	3 631 678	2 625 660



Arbeidsgiveravgift	567 158	384 038
Andre relaterte ytelser	121 354	120 394
<b>Sum</b>	<b>4 320 190</b>	<b>3 130 092</b>

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn daglig leder fra januar-august	338 519	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	39 468	

Lønn for fungerende daglig leder fra august- desember 2019 er på kr 300 000. Kr 264 810 er viderfakturert ut til andre selskap i samme konsern.

## Note 4 - Revisjon

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

Omsetning for 2019 er over 6 millioner , så selskapet blir revisjonspliktig for 2020.

## Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(54 811)	(604 912)
+/- Permanente forskjeller		7 454
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	114 204	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(59 393)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>(597 458)</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 6 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Omløpsmidler	0	(114 204)	114 204
Skattemessig fremførbart underskudd	(852 870)	(793 477)	(59 393)
Netto forskjeller	(852 870)	(907 681)	54 811
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	852 870	907 681	(54 811)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 199 690



## Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	671 071	357 125
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(114 204)	
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>556 867</b>	<b>357 125</b>

## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 131 936. Skyldig skattetrekk er kr 217 564.

Selskapets innestående midler dekker ikke skyldig skattetrekk pr 31.12.2019. Dette skyldes at lønnen blir betalt ut etterskuddsvis. Overføringen er utført på utbetalingsdatoen for lønn 13.01.20.

## Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kula Holding AS	80	80,00%
JÆGTVIK, ALEXANDERSEN SUSY	20	20,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

Styrets leder Silje Lyngstad er eier/ aksjonær i Kula Holding AS.

## Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(854 595)	(824 595)
Årets resultat		(54 811)	(54 811)
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>30 000</b>	<b>(909 406)</b>	<b>(879 406)</b>

## Note 12 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning. Resultat for 2019 er på kr -54 811, sum egenkapital pr 31. desember 2019 er på kr -879 405.

Styret er inneforstått med at egenkapitalen er tapt. Årets resultat viser resultatfremgang i forhold til 2018, og en fin omsetningsøkning. Styret har innført tiltak for å redusere driftskostander og øke marginene i selskapet. Styret forventer at egenkapitalen vil bli opparbeidet over driften i 2020/2021.