



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 596 007
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORD BRENNERI AS
Forretningsadresse: Tvetenveien 162
0671 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Joakim Strand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.02.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	4 189 849	3 553 268
Annen driftsinntekt		1 530	300
Sum inntekter		4 191 379	3 553 568
Kostnader			
Varekostnad		1 213 872	1 502 002
Lønnskostnad	2	1 458 064	910 827
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	107 740	122 994
Annen driftskostnad	2	1 299 929	1 196 267
Sum kostnader		4 079 604	3 732 091
Driftsresultat		111 775	-178 523
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		994	1 167
Finansinntekt		-6 150	-5 397
Sum finansinntekter		-5 156	-4 230
Annen rentekostnad		49 071	49 479
Finanskostnad		1 702	1 249
Sum finanskostnader		50 772	50 728
Netto finans		-55 929	-54 958
Ordinært resultat før skattekostnad	6	55 846	-233 481
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		55 846	-233 481
Årsresultat	5	55 846	-233 481
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	55 846	-233 481
Sum overføringer og disponeringer		55 846	-233 481



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	108 074	180 814
Sum varige driftsmidler		108 074	180 814
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	10	1 359 067	
Sum finansielle anleggsmidler		1 359 067	
Sum anleggsmidler		1 467 142	180 814
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	92 232	97 550
Sum varer		92 232	97 550
Fordringer			
Kundefordringer	10	523 027	459 651
Andre fordringer		7 500	38 012
Konsernfordringer			1 764 932
Sum fordringer		530 527	2 262 595
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	75 312	24 652
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		75 312	24 652
Sum omløpsmidler		698 071	2 384 797
SUM EIENDELER		2 165 213	2 565 611

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 800 aksjer à kr 178,57)	4,5	500 000	2 800 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 289 025	1 289 025
Sum innskutt egenkapital		1 789 025	4 089 025
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	883 478	3 213 995
Sum opptjent egenkapital		-883 478	-3 213 995
Sum egenkapital	5	905 547	875 030
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		324 643	400 905
Leverandørgjeld		170 208	75 404
Skyldige offentlige avgifter		244 968	69 504
Kortsiktig konserngjeld			1 065 672
Annen kortsiktig gjeld		519 847	79 097
Sum kortsiktig gjeld		1 259 666	1 690 582
Sum gjeld		1 259 666	1 690 582
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 165 213	2 565 611



Årsregnskap for 2018

**NORD BRENNERI AS
0671 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisors uttalelse ved forenklet revisjon



Resultatregnskap for 2018 NORD BRENNERI AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt	1	4 189 849	3 553 268
Annen driftsinntekt		1 530	300
Sum driftsinntekter		4 191 379	3 553 568
Varekostnad		(1 213 872)	(1 502 002)
Lønnskostnad	2	(1 458 064)	(910 827)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	(107 740)	(122 994)
Annen driftskostnad	2	(1 299 929)	(1 196 267)
Sum driftskostnader		(4 079 604)	(3 732 091)
Driftsresultat		111 775	(178 523)
Renteinntekt		994	1 167
Finansinntekt		(6 150)	(5 397)
Sum finansinntekter		(5 156)	(4 230)
Rentekostnad		(49 071)	(49 479)
Finanskostnad		(1 702)	(1 249)
Sum finanskostnader		(50 772)	(50 728)
Netto finans		(55 929)	(54 958)
Ordinært resultat før skattekostnad	6	55 846	(233 481)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
Ordinært resultat		55 846	(233 481)
Arsresultat	5	55 846	(233 481)
Overføringer			
Udekket tap	5	55 846	(233 481)
Sum		55 846	(233 481)



Balanse pr. 31. desember 2018 NORD BRENNERI AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	108 074	180 814
Sum varige driftsmidler		108 074	180 814
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	10	1 359 067	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 359 067	0
Sum anleggsmidler		1 467 142	180 814
Omløpsmidler			
Varer	1	92 232	97 550
Sum varer		92 232	97 550
Fordringer			
Kundefordringer	10	523 027	459 651
Andre fordringer		7 500	38 012
Konsernfordringer		0	1 764 932
Sum fordringer		530 527	2 262 595
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	75 312	24 652
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		75 312	24 652
Sum omløpsmidler		698 071	2 384 797
Sum eiendeler		2 165 213	2 565 611



Balanse pr. 31. desember 2018 NORD BRENNERI AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 800 aksjer à kr 178,57)	4,5	500 000	2 800 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 289 025	1 289 025
Sum innskutt egenkapital		1 789 025	4 089 025
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(883 478)	(3 213 995)
Sum opptjent egenkapital		(883 478)	(3 213 995)
Sum egenkapital	5	905 547	875 030
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		324 643	400 905
Leverandørgjeld		170 208	75 404
Skyldige offentlige avgifter		244 968	69 504
Kortsiktig konserngjeld		0	1 065 672
Annen kortsiktig gjeld		519 847	79 097
Sum kortsiktig gjeld		1 259 666	1 690 582
Sum gjeld		1 259 666	1 690 582
Sum egenkapital og gjeld		2 165 213	2 565 611

Oslo, 19. februar 2019

Joakim Strand
Styrets leder / Daglig leder



Nord Brenneri AS - Noter 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på utføringstidspunktet.

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

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



Nord Brenneri AS - Noter 2018

Note 2 Lønnskostnader, utgifter til daglig leder, styre og revisor, mellomværende mv

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 244 014	778 102
Arbeidsgiveravgift	180 470	112 094
Andre lønnsrelaterte kostnader	33 580	20 631
Sum lønnskostnader	1 458 064	910 827
Gjennomsnittlig antall ansatte	4	2

Godtgjørelse til revisor	2018
Revisjonshonorar	3 500
Annen bistand	9 800
Sum	13 300

Beløpet er eks. mva. Selskapet har kun forenklet revisjon pr 31.12.2018

Daglig leder og medlemmer av styret har ikke avtale om særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet /verv. Det er videre ikke inngått avtale om bonuser og overskuddsfordeling mv.

Note 3 Fordringer og gjeld

	2018	2017
Fordringer med forfall > 1 år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	0	0

Note 4 Selskapskapital mv.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	2 800	1 000	2 800 000
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.			
Aksjonærer	Antall	Eierandel	
Nord Kaffe AS	2 800	100,0 %	
Morselskap			
Totalt antall aksjer	2 800	100,0 %	

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Innskutt annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 1.1.	2 800 000	1 289 025	-3 213 995	875 030
Tidligere års feil - lønn			-65 445	-65 445
Ettergivelse			40 117	40 117
Kapitalnedsettelse, ikke-regist.	-2 300 000		2 300 000	
Årets resultat			55 846	55 846
Egenkapital pr 31.12.2018	500 000	1 289 025	-883 478	905 547



Nord Brenneri AS - Noter 2018

Note 6 Skatt

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

Resultat før skattekostnad	55 846	
+/- permanente forskjeller	-29 474	
+/- årets endring av midlertidige forskjeller	14 096	
Sum årets skattegrunnlag	40 468	
-fremførbart underskudd	-40 468	
Betalbar skatt	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	
+/- endring utsatt skatt		0
,+/- Betalbar skatt på konsernbidrag		0
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	2018	endring
Varige driftsmidler	-100 645	-114 741	14 096
Underskudd til fremføring	-1 566 003	-1 525 534	-40 468
Sum midlertidige forskjeller	-1 666 648	-1 640 275	-26 372
Negative forskjeller som ikke kan utlignes	1 666 648	1 640 275	26 372
Grunnlag utsatt skatt / (skattefordel)	0	0	0
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 tjenestepensjon

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

Note 8 Bundne midler

	2018	2017
Bundne skattetreksmidler	75 312	21 332

Note 9 Varige driftsmidler

	Inventar	Tilpasning lokalet	Sum driftsm.
Anskaffelseskost 01.01.	183 214	280 497	463 711
Tilgang	35 000	0	35 000
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	218 214	280 497	498 711
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-176 917	-213 720	-390 637
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	0	0	0
Balanseført verdi pr. 31.12.	41 298	66 776	108 074
Årets avskrivninger	45 817	61 923	107 740
Årets nedskrivninger	0	0	0
Avskrivningsmetode	Lineær	Lineær	
Avskrivningstid - år	3	5	



Nord Brenneri AS - Noter 2018

Note 10 Mellomværende

Selskap	Tilknytning	Klassifisering	Gjeld	Fordring
Nord Kaffebarer AS	Søsterselskap	Kortsiktig - kundefordring		140 003
Nord Kaffe AS	Morselskap	Langsiktig - lån		1 359 067
Nord Bakeri AS	Søsterselskap	Kortsiktig - kundefordring		143 164
Sum				1 642 234

Nord Kaffe AS eier 100 % av Nord Brenneri AS.



MPR Revisjon AS

Registrerte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til styret i Nord Brenneri AS

Uttalelse vedrørende forenklet revisorkontroll av regnskap

Innledning

Vi har foretatt en forenklet revisorkontroll av vedlagte balanse for Nord Brenneri AS pr. 31. desember 2018 og tilhørende resultatregnskap for tolv månedersperioden avsluttet denne dato, og av beskrivelsen av regnskapsprinsipper og andre noter. Ledelsen er ansvarlig for utarbeidelsen av regnskapet og at det gir et rettviseende bilde i samsvar med prinsipper som beskrevet i note 1. Vår oppgave er å avgi en uttalelse om regnskapet basert på vår forenklete revisorkontroll.

Omfanget av den forenklete revisorkontrollen

Vi har utført vår forenklete revisorkontroll i samsvar med ISRE 2410 *Forenklet revisorkontroll av et årsregnskap*. En forenklet revisorkontroll av regnskapet består i å rette forespørsler, primært til personer med ansvar for økonomi og regnskap, og å gjennomføre analytiske og andre kontrollhandlinger. En forenklet revisorkontroll har et betydelig mindre omfang enn en revisjon utført i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene), og gjør oss følgelig ikke i stand til å oppnå sikkerhet om at vi er blitt oppmerksomme på alle vesentlige forhold som kunne ha blitt avdekket i en revisjon. Vi avgir derfor ikke revisjonsberetning.

Konklusjon

Vi har ved vår forenklete revisorkontroll ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at det vedlagte regnskapet ikke gir et rettviseende bilde av foretakets finansielle stilling per. 31. desember 2018 og for resultatet i tolv månedersperioden, i samsvar med prinsipper som beskrevet i note 1.

Oslo, 19. februar 2019

MPR Revisjon AS

(sign.)

Ronald Magnussen

Registrert revisor