



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Sissel Opshaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.03.2019

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		1 299 798	2 867 140
Annen driftsinntekt		22 438	67 814
Sum inntekter	1	1 322 236	2 934 954
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		374 397	-153 695
Varekostnad		1 094 962	1 911 241
Lønnskostnad	2	180 757	433 547
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	156 362	183 746
Annen driftskostnad	2	520 276	791 304
Sum kostnader		2 326 754	3 166 144
Driftsresultat		-1 004 518	-231 189
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		732	1 362
Annen finansinntekt		2 781	143
Sum finansinntekter		3 513	1 504
Annen rentekostnad		30 187	38 280
Annen finanskostnad		750	1 368
Sum finanskostnader		30 937	39 648
Netto finans		-27 424	-38 143
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 031 943	-269 333
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 031 943	-269 333
Årsresultat	5, 6	-1 031 943	-269 333
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-1 031 943	-269 333



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-1 031 943	-269 333



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9, 10	441 841	557 027
Sum varige driftsmidler		441 841	557 027
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
Sum anleggsmidler		447 841	563 027
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1, 10	239 383	613 780
Sum varer		239 383	613 780
Fordringer			
Kundefordringer	10	32 185	168 093
Andre fordringer		93 042	135 698
Sum fordringer		125 227	303 790
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	189 088	939 625
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		189 088	939 625
Sum omløpsmidler		553 698	1 857 195
SUM EIENDELER		1 001 539	2 420 223

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
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	1 343 372	311 430
Sum opptjent egenkapital		-1 343 372	-311 430
Sum egenkapital	4, 5	413 384	1 445 326
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	531 160	628 413
Sum annen langsiktig gjeld		531 160	628 413
Sum langsiktig gjeld		531 160	628 413
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		46 526	106 684
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		1 974	199 719
Annen kortsiktig gjeld		8 495	40 080
Sum kortsiktig gjeld		56 995	346 484
Sum gjeld		588 155	974 897
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 001 539	2 420 223
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	10	6 000 000	6 000 000



Årsregnskap for 2018

**ATNA ØL AS
2476 ATNA**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2018 ATNA ØL AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 299 798	2 867 140
Annen driftsinntekt		22 438	67 814
Sum driftsinntekter	1	1 322 236	2 934 954
Beh. endring varer under tilvirkning/ferdig tilvirket		(374 397)	153 695
Varekostnad		(1 094 962)	(1 911 241)
Lønnskostnad	2	(180 757)	(433 547)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	(156 362)	(183 746)
Annen driftskostnad	2	(520 276)	(791 304)
Sum driftskostnader		(2 326 754)	(3 166 144)
Driftsresultat		(1 004 518)	(231 189)
Annen renteinntekt		732	1 362
Annen finansinntekt		2 781	143
Sum finansinntekter		3 513	1 504
Annen rentekostnad		(30 187)	(38 280)
Annen finanskostnad		(750)	(1 368)
Sum finanskostnader		(30 937)	(39 648)
Netto finans		(27 424)	(38 143)
Ordinært resultat før skattekostnad		(1 031 943)	(269 333)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
Ordinært resultat		(1 031 943)	(269 333)
Arsresultat	5, 6	(1 031 943)	(269 333)
Overføringer			
Udekket tap	5	(1 031 943)	(269 333)
Sum		(1 031 943)	(269 333)




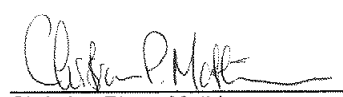
Balanse pr. 31. desember 2018
ATNA ØL AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9, 10	441 841	557 027
Sum varige driftsmidler		441 841	557 027
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
Sum anleggsmidler		447 841	563 027
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1, 10	239 383	613 780
Sum varer		239 383	613 780
Fordringer			
Kundefordringer	10	32 185	168 093
Andre fordringer		93 042	135 698
Sum fordringer		125 227	303 790
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	189 088	939 625
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		189 088	939 625
Sum omløpsmidler		553 698	1 857 195
Sum eiendeler		1 001 539	2 420 223

**Balanse pr. 31. desember 2018**
ATNA ØL AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
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	(1 343 372)	(311 430)
Sum opptjent egenkapital		(1 343 372)	(311 430)
Sum egenkapital	4, 5	413 384	1 445 326
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	531 160	628 413
Sum annen langsiktig gjeld		531 160	628 413
Sum langsiktig gjeld		531 160	628 413
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		46 526	106 684
Betalbar skatt	6	0	0
Skyldige offentlige avgifter		1 974	199 719
Annen kortsiktig gjeld		8 495	40 080
Sum kortsiktig gjeld		56 995	346 484
Sum gjeld		588 155	974 897
Sum egenkapital og gjeld		1 001 539	2 420 223
Poster utenom balansen			
Pantstillelser	10	6 000 000	6 000 000

Atna, den 5. mars 2019


Sissel Opshaug
Styrets leder / Daglig leder
Sverre Oskar Øyerby
Styremedlem
Christian Pierre Mathiesen
Styremedlem



Atna ØI AS - Noter 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk 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 23% per 01.01. og 22% 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 ØI AS - Noter 2018

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	155 314	400 700
Arbeidsgiveravgift	10 659	26 955
Obligatorisk tjenstepensjon	9 293	13 487
Andre lønnsrelaterte kostnader	5 491	3 944
Reduksjon skattefunn	0	0
Sum lønnskostnader	180 757	445 086
Gjennomsnittlig antall ansatte	1	2

Godtgjørelse til revisor	2018
Revisjonshonorar	11 625
Andre tjenester	23 325
Sum	34 950

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 2018.

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 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 31.12.2017	1 092 610	664 146	-311 430	1 445 326
Årets resultat			-1 031 943	-1 031 943
Egenkapital pr 31.12.2018	1 092 610	664 146	-1 343 372	413 384

Fortsatt drift

Styret gjør oppmerksom på at over 50% av selskapets aksjekapital er tapt. Gunnen til underskudd i 2018 skyldes dårlig produksjon og tap i forbindelse med dette. Styret jobber å finne nye og bedre produksjonsløsninger for 2019.



Atna ØI AS - Noter 2018

Note 6 Skatt

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

Resultat før skattekostnad	-1 031 943	
+/- permanente forskjeller	-116	
+/- årets endring av midlertidige forskjeller	53 109	
Sum årets skattegrunnlag	-978 950	
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

	2018	2017	endring
Anleggsmidler	28 831	81 940	53 109
Omløpsmidler	0	0	0
Underskudd til fremføring	-5 744 150	-4 765 200	978 950
Sum midlertidige forskjeller	-5 744 150	-4 683 260	1 032 059
Negative forskjeller som ikke kan utlignes	5 744 150	4 683 260	-1 032 059
Grunnlag utsatt skatt / (skattefordel)	0	0	0
23% pr. 01.01. 22% 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 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	1 023	45 476
Depositum		

Note 9 Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Inventar og utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	1 771 917	90 000	1 861 917
Tilgang	41 175	0	41 175
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 813 092	90 000	1 903 092
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-1 371 253	-90 000	-1 461 253
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	0	0	0
Balanseført verdi pr. 31.12.	441 841	0	441 841
Årets avskrivninger	156 362	0	156 362
Årets nedskrivninger	0	0	0
Avskrivningsmetode	Lineær	Lineær	
Avskrivningstid - år	10	10	



Atna ØI AS - Noter 2018

Note 10 Pantestillelser

Innehaver	Panteobjekt	Panteverdi	Bokført verdi
Sparebanken Hedmark	Pant i varer	2 000 000	233 443
Sparebanken Hedmark	Pant i Driftstilbehør	2 000 000	441 841
Sparebanken Hedmark	Factoringavtale	2 000 000	32 185