



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 413 356
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOLDVIK BRYGGEFERIE AS
Forretningsadresse: Foldvik
9470 GRATANGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Geir Lundberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 28.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 934 052	1 849 707
Annen driftsinntekt			70 000
Sum inntekter		1 934 052	1 919 707
Kostnader			
Varekostnad		232 714	207 762
Lønnskostnad	1	841 220	758 931
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	172 063	172 000
Annen driftskostnad	1	716 874	723 380
Sum kostnader		1 962 871	1 862 073
Driftsresultat		-28 819	57 634
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 552	774
Sum finansinntekter		3 552	774
Annen rentekostnad		175 002	135 814
Sum finanskostnader		175 002	135 814
Netto finans		-171 449	-135 040
Ordinært resultat før skattekostnad		-200 268	-77 407
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-200 268	-77 407
Årsresultat	4	-200 268	-77 407
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-200 268	-77 407
Totalresultat		-200 268	-77 407
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-200 268	-77 407



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum overføringer og disponeringer		-200 268	-77 407



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	1 760 995	1 842 895
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2	63 500	108 901
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	75 500	4 500
Sum varige driftsmidler	2	1 899 995	1 956 296
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 000	3 000
Sum anleggsmidler		1 902 995	1 959 296
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	111 067	51 051
Andre kortsiktige fordringer	6	44 393	23 781
Sum fordringer		155 459	74 832
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	192 002	403 820
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		192 002	403 820
Sum omløpsmidler		347 461	478 652
SUM EIENDELER		2 250 456	2 437 948

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 476 000	1 476 000
Overkurs		14 716	14 716
Sum innskutt egenkapital		1 490 716	1 490 716
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 906 280	1 706 011
Sum opptjent egenkapital		-1 906 280	-1 706 011
Sum egenkapital	4, 9	-415 564	-215 295
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 225 949	2 328 459
Øvrig langsiktig gjeld		175 000	175 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 400 949	2 503 459
Sum langsiktig gjeld		2 400 949	2 503 459
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		103 568	61 599
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter	7	35 260	14 271
Annen kortsiktig gjeld		126 243	73 915
Sum kortsiktig gjeld		265 071	149 785
Sum gjeld		2 666 019	2 653 244
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 250 456	2 437 948



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 723774

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 413 356
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOLDVIK BRYGGEFERIE AS
Forretningsadresse: Foldvik
9470 GRATANGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Geir Lundberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 12.08.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 988 413 356
FOLDVIK BRYGGEFERIE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 934 052	1 849 707
Annen driftsinntekt			70 000
Sum inntekter		1 934 052	1 919 707
Kostnader			
Varekostnad		232 714	207 762
Lønnskostnad	1	841 220	758 931
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	172 063	172 000
Annen driftskostnad	1	716 874	723 380
Sum kostnader		1 962 871	1 862 073
Driftsresultat		-28 819	57 634
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 552	774
Sum finansinntekter		3 552	774
Annen rentekostnad		175 002	135 814
Sum finanskostnader		175 002	135 814
Netto finans		-171 449	-135 040
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-200 268	-77 407
Ordinært resultat etter skattekostnad		-200 268	-77 407
Årsresultat	4	-200 268	-77 407
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-200 268	-77 407
Totalresultat		-200 268	-77 407
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-200 268	-77 407
Sum overføringer og disponeringer		-200 268	-77 407



Organisasjonsnr: 988 413 356
FOLDVIK BRYGGEFERIE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	2	1 760 995	1 842 895
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende			
installasjoner	2	63 500	108 901
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	2	75 500	4 500
Sum varige driftsmidler	2	1 899 995	1 956 296
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og			
andeler		3 000	3 000
Sum finansielle			
anleggsmidler		3 000	3 000
Sum anleggsmidler		1 902 995	1 959 296
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	111 067	51 051
Andre kortsiktige			
fordringer	6	44 393	23 781
Sum fordringer		155 459	74 832
Bankinnskudd, kontanter			
og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.			
l.	7	192 002	403 820
Sum bankinnskudd,			
kontanter og lignende		192 002	403 820
Sum omløpsmidler		347 461	478 652
SUM EIENDELER		2 250 456	2 437 948

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	8	1 476 000	1 476 000
Overkurs		14 716	14 716
Sum innskutt egenkapital		1 490 716	1 490 716
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 906 280	1 706 011
Sum opptjent egenkapital		-1 906 280	-1 706 011
Sum egenkapital	4, 9	-415 564	-215 295
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	2 225 949	2 328 459
Øvrig langsiktig gjeld		175 000	175 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 400 949	2 503 459
Sum langsiktig gjeld		2 400 949	2 503 459
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		103 568	61 599
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter	7	35 260	14 271
Annen kortsiktig gjeld		126 243	73 915
Sum kortsiktig gjeld		265 071	149 785
Sum gjeld		2 666 019	2 653 244
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 250 456	2 437 948



Organisasjonsnr: 988 413 356
FOLDVIK BRYGGEFERIE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Bypass Signing
Mikael Falch Hope
2024-08-06

Hålogaland Revisjon

statsautoriserte revisorer

Hålogaland Revisjon AS Org.nr 934 147 014
Dronningensgate 33 • Postboks 444, N-8506 Narvik
Telefon: +47 76 96 55 55
E-mail: narvik@halogalandrevisjon.no

Oppdragsansvarlige revisorer:
Statsautoriserte revisorer Tore Aleksander Hanssen,
Mikael Falch Hope og Steinar Finstad
Medlemmer av Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Foldvik Bryggeferie AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for *Foldvik Bryggeferie AS* som viser et underskudd på kr 200 268,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder vesentlige opplysninger om regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Viss usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Som det fremgår av årsregnskapet med noter er selskapets aksjekapital tapt. Dette forhold indikerer at det foreligger en viss usikkerhet som kan skape tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Vi viser til nærmere redegjørelse i note 9 til årsregnskapet angående forutsetningen for fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet-

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Hålogaland Revisjon

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Narvik, 6. august 2024

Hålogaland Revisjon AS

Mikael Falch Hope
Statsautorisert revisor
elektronisk signert



 BankID Signing
Renate Johansen
2024-07-31

 BankID Signing
Stian Lundberg
2024-07-31

 BankID Signing
Cato Haakseth
2024-07-31

 BankID Signing
Geir Lundberg
2024-08-06

Årsregnskap

2023

Foldvik Bryggeferie AS

Org.nr.: 988 413 356

Utarbeidet av





Resultatregnskap			
Foldvik Bryggeferie AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		1 934 052	1 849 707
Annen driftsinntekt		0	70 000
Sum driftsinntekter		<u>1 934 052</u>	<u>1 919 707</u>
Varekostnad		232 714	207 762
Lønnskostnad	1	841 220	758 931
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	172 063	172 000
Annen driftskostnad	1	716 874	723 380
Sum driftskostnader		<u>1 962 871</u>	<u>1 862 073</u>
Driftsresultat		<u>-28 819</u>	<u>57 634</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 552	774
Annen rentekostnad		175 002	135 814
Resultat av finansposter		<u>-171 449</u>	<u>-135 040</u>
Resultat før skattekostnad		-200 268	-77 407
Resultat		<u>-200 268</u>	<u>-77 407</u>
Årsresultat	4	<u>-200 268</u>	<u>-77 407</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		200 268	77 407
Sum overføringer		<u>-200 268</u>	<u>-77 407</u>



Balanse			
Foldvik Bryggeferie AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	1 760 995	1 842 895
Skip og flytende installasjoner	2	63 500	108 901
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	75 500	4 500
Sum varige driftsmidler	2	<u>1 899 995</u>	<u>1 956 296</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 000</u>	<u>3 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 902 995</u>	<u>1 959 296</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	111 067	51 051
Andre kortsiktige fordringer	6	44 393	23 781
Sum fordringer		<u>155 459</u>	<u>74 832</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	192 002	403 820
Sum omløpsmidler		<u>347 461</u>	<u>478 652</u>
Sum eiendeler		<u>2 250 456</u>	<u>2 437 948</u>



Balanse			
Foldvik Bryggeferie AS			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 476 000	1 476 000
Overkurs		14 716	14 716
Sum innskutt egenkapital		1 490 716	1 490 716
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 906 280	-1 706 011
Sum opptjent egenkapital		-1 906 280	-1 706 011
Sum egenkapital	4, 9	-415 564	-215 295
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 225 949	2 328 459
Øvrig langsiktig gjeld		175 000	175 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 400 949	2 503 459
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		103 568	61 599
Skyldig offentlige avgifter	7	35 260	14 271
Annen kortsiktig gjeld		126 243	73 915
Sum kortsiktig gjeld		265 071	149 785
Sum gjeld		2 666 019	2 653 244
Sum egenkapital og gjeld		2 250 456	2 437 948
Gratangen, 22.04.2024 Styret i Foldvik Bryggeferie AS			
<hr/> Geir Lundberg styremedlem/daglig leder	<hr/> Cato Haakseth styreleder	<hr/> Renate Johansen styremedlem	
	<hr/> Stian Lundberg styremedlem		
Foldvik Bryggeferie AS			Side 4



Noter til årsregnskapet 2023 for Foldvik Bryggeferie AS org.nr. 988 413 356

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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 lavest verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres 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 kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varelager

Lageret av innkjøpte varer er verdsatt til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anskaffelseskost vurderes etter FIFO-prinsippet.

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.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring i regnskapsprinsipp.



Noter til årsregnskapet 2023 for Foldvik Bryggeferie AS org.nr. 988 413 356

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	673 432	573 612
Arbeidsgiveravgift	37 991	29 150
Pensjonskostnader	20 862	50 745
Andre ytelser	108 934	105 424
Sum	841 220	758 931

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Skip og flytende	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	3 669 276	366 683	2 034 102	6 070 062
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		85 162	30 600	115 762
= Anskaffelseskost 31.12.23	3 669 276	451 845	2 064 702	6 185 824
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 457 161	343 696	1 870 497	3 671 355
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23	451 120	32 649	130 705	614 474
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	1 908 281	376 345	2 001 202	4 285 829
= Bokført verdi 31.12.23	1 760 995	75 500	63 500	1 899 995
Årets ordinære avskrivninger	81 900	14 162	76 001	172 063
Økonomisk levetid	8-40 år	3-10 år	3-8 år	

Kostpris på bygninger er nedskrevet med mottatt investeringstilskudd på kr.773 100 i 2005. Tilskudd i 2006 på kr.155 900 er fordelt på alle investeringene. Tilskuddet i 2007 på kr. 287 000 gjelder kun bygninger. Tilskudd kr. 150 000 i 2008 er fordelt på alle investeringer. Tilskudd i 2017 på kr 45 005 har redusert kostpris på bygninger og tomter.

Selskapet foretok i 2014 en revurdering av opprinnelig avskrivningsplan for bygningene. Nytt estimat tilsier at bygningene har 15 år lengre økonomisk levetid enn opprinnelig avskrivningsplan tilsa.

Endring av regnskapsestimat ble resultatført i regnskapet for 2014 ved at differansen mellom akkumulerte avskrivninger og ny avskrivningsplan ble reversert under avskrivninger med kr. 524 677. Estimattendringen medfører at årlige ordinære avskrivninger er ca. 46 000 lavere enn hva tidligere avskrivningsplan tilsa.



Noter til årsregnskapet 2023 for Foldvik Bryggeferie AS org.nr. 988 413 356

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-200 268	-77 407
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	3 644	12 894
Skattepliktig inntekt	-196 624	-64 513
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-649 632	-645 988	3 644
Sum	-649 632	-645 988	3 644
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 586 740	-2 390 116	196 624
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 236 372	3 036 103	-200 268
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket Tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 476 000	14 716	0	-1 706 011	-215 295
Pr 01.01.2023	1 476 000	14 716	0	-1 706 011	-215 295
Årets resultat				-200 268	-200 268
Pr 31.12.2023	1 476 000	14 716	0	-1 906 280	-415 564



Noter til årsregnskapet 2023 for Foldvik Bryggeferie AS org.nr. 988 413 356

Note 5 Fordringer, pantestillelse og gjeld

Kr 0 av selskapets fordringer forfaller senere enn 1 år etter balansedato.

Kr 1 324 691,- av selskapets gjeld forfaller senere enn 5 år etter balansedato.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende.

Pantestillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stillet som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Langsiktig gjeld	2 225 949	Driftsløsøre	63 500
Kassekredit/Byggelån	-	Fast Eiendom	1 760 995
		Kundefordringer	111 067

Note 6 Leasingavtale

Pr 31.12.2023 har selskapet 1 leasingavtale i forbindelse med anskaffelse av anleggsmidler.

Leasingavtalen er behandlet som operasjonell leasing og leiebeløpene er ført som driftskostnader.

Betalt forskuddsleie ved inngåelse av avtalen er behandlet som forskuddsbetalt kostnad og fordeles lineært over leasingperioden. Avtalen løper i 5 år og utløper i mai 2024.

Note 7 Bundne midler

Av innestående i bank er kr 38 148 bundne skattetreksmidler.

Skyldig skattetrekk pr 31.12.2023 utgjorde kr 22 245.



Noter til årsregnskapet 2023 for Foldvik Bryggeferie AS org.nr. 988 413 356

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Foldvik Bryggeferie As pr. 31 12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 476	1 000,00	1 476 000
Sum	1 476		1 476 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31 12 var:

	Ordinære	Eierandel
Odd Lundberg As	296	20,1
Geir Hokland As	296	20,1
Terje Øystein Jakobsen	223	15,1
John Jakobsen AS	150	10,2
Foldvik Boliglag BA	146	9,9
Jakob Jenssen	146	9,9
Johansen Transport v/ Kurt Johansen	146	9,9
Anna Brith Jakobsen	73	4,9
Totalt antall aksjer	1 476	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Jakob Jenssen	Styremedlem	146

Note 9 Fortsatt drift

Balanse- og resultatregnskap med noter gir etter styrets mening et rettvisende bilde av selskapets utvikling og økonomiske stilling pr. 31.12.2023.

Styret er inneforstått med at aksjekapitalen er tapt, og følger utviklingen i 2024. Selskapet jobber med å foreta større egen-bookinger som gjør at en mye større andel av inntekten blir igjen i selskapet.

Styret har diskutert en videreutvikling av anlegget og vurderer fortløpende eventuelle egenkapitalbehov.

Selskapet har i 2024 besluttet og igangsatt oppgradering av selskapets utleieeiendommer. I den forbindelse er det foretatt refinansiering av bankgjeld samt avgitt lån fra aksjonær



Årsregnskap

2023

Foldvik Bryggeferie AS

Org.nr.: 988 413 356

Utarbeidet av





Resultatregnskap			
Foldvik Bryggeferie AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		1 934 052	1 849 707
Annen driftsinntekt		0	70 000
Sum driftsinntekter		<u>1 934 052</u>	<u>1 919 707</u>
Varekostnad		232 714	207 762
Lønnskostnad	1	841 220	758 931
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	172 063	172 000
Annen driftskostnad	1	716 874	723 380
Sum driftskostnader		<u>1 962 871</u>	<u>1 862 073</u>
Driftsresultat		<u>-28 819</u>	<u>57 634</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 552	774
Annen rentekostnad		175 002	135 814
Resultat av finansposter		<u>-171 449</u>	<u>-135 040</u>
Resultat før skattekostnad		-200 268	-77 407
Resultat		<u>-200 268</u>	<u>-77 407</u>
Årsresultat	4	<u>-200 268</u>	<u>-77 407</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		200 268	77 407
Sum overføringer		<u>-200 268</u>	<u>-77 407</u>



Balanse			
Foldvik Bryggeferie AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	1 760 995	1 842 895
Skip og flytende installasjoner	2	63 500	108 901
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	75 500	4 500
Sum varige driftsmidler	2	<u>1 899 995</u>	<u>1 956 296</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 000</u>	<u>3 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 902 995</u>	<u>1 959 296</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	111 067	51 051
Andre kortsiktige fordringer	6	44 393	23 781
Sum fordringer		<u>155 459</u>	<u>74 832</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	192 002	403 820
Sum omløpsmidler		<u>347 461</u>	<u>478 652</u>
Sum eiendeler		<u>2 250 456</u>	<u>2 437 948</u>



Balanse			
Foldvik Bryggeferie AS			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	1 476 000	1 476 000
Overkurs		14 716	14 716
Sum innskutt egenkapital		<u>1 490 716</u>	<u>1 490 716</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 906 280	-1 706 011
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 906 280</u>	<u>-1 706 011</u>
Sum egenkapital	4, 9	<u>-415 564</u>	<u>-215 295</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 225 949	2 328 459
Øvrig langsiktig gjeld		175 000	175 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 400 949</u>	<u>2 503 459</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		103 568	61 599
Skyldig offentlige avgifter	7	35 260	14 271
Annen kortsiktig gjeld		126 243	73 915
Sum kortsiktig gjeld		<u>265 071</u>	<u>149 785</u>
Sum gjeld		<u>2 666 019</u>	<u>2 653 244</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 250 456</u>	<u>2 437 948</u>
Gratangen, 22.04.2024 Styret i Foldvik Bryggeferie AS			
<hr/> Geir Lundberg styremedlem/daglig leder	<hr/> Cato Haakseth styreleder	<hr/> Renate Johansen styremedlem	
	<hr/> Stian Lundberg styremedlem		
Foldvik Bryggeferie AS		Side 4	



Noter til årsregnskapet 2023 for Foldvik Bryggeferie AS org.nr. 988 413 356

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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 lavest verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres 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 kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varelager

Lageret av innkjøpte varer er verdsatt til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anskaffelseskost vurderes etter FIFO-prinsippet.

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.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring i regnskapsprinsipp.



Noter til årsregnskapet 2023 for Foldvik Bryggeferie AS org.nr. 988 413 356

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	673 432	573 612
Arbeidsgiveravgift	37 991	29 150
Pensjonskostnader	20 862	50 745
Andre ytelser	108 934	105 424
Sum	841 220	758 931

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Skip og flytende	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	3 669 276	366 683	2 034 102	6 070 062
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		85 162	30 600	115 762
= Anskaffelseskost 31.12.23	3 669 276	451 845	2 064 702	6 185 824
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 457 161	343 696	1 870 497	3 671 355
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23	451 120	32 649	130 705	614 474
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	1 908 281	376 345	2 001 202	4 285 829
= Bokført verdi 31.12.23	1 760 995	75 500	63 500	1 899 995
Årets ordinære avskrivninger	81 900	14 162	76 001	172 063
Økonomisk levetid	8-40 år	3-10 år	3-8 år	

Kostpris på bygninger er nedskrevet med mottatt investeringstilskudd på kr.773 100 i 2005. Tilskudd i 2006 på kr.155 900 er fordelt på alle investeringene. Tilskuddet i 2007 på kr. 287 000 gjelder kun bygninger. Tilskudd kr. 150 000 i 2008 er fordelt på alle investeringer. Tilskudd i 2017 på kr 45 005 har redusert kostpris på bygninger og tomter.

Selskapet foretok i 2014 en revurdering av opprinnelig avskrivningsplan for bygningene. Nytt estimat tilsier at bygningene har 15 år lengre økonomisk levetid enn opprinnelig avskrivningsplan tilsa.

Endring av regnskapestimat ble resultatført i regnskapet for 2014 ved at differansen mellom akkumulerte avskrivninger og ny avskrivningsplan ble reversert under avskrivninger med kr. 524 677. Estimattendringen medfører at årlige ordinære avskrivninger er ca. 46 000 lavere enn hva tidligere avskrivningsplan tilsa.



Noter til årsregnskapet 2023 for Foldvik Bryggeferie AS org.nr. 988 413 356

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-200 268	-77 407
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	3 644	12 894
Skattepliktig inntekt	-196 624	-64 513
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-649 632	-645 988	3 644
Sum	-649 632	-645 988	3 644
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 586 740	-2 390 116	196 624
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 236 372	3 036 103	-200 268
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket Tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	1 476 000	14 716	0	-1 706 011	-215 295
Pr 01.01.2023	1 476 000	14 716	0	-1 706 011	-215 295
Årets resultat				-200 268	-200 268
Pr 31.12.2023	1 476 000	14 716	0	-1 906 280	-415 564



Noter til årsregnskapet 2023 for Foldvik Bryggeferie AS org.nr. 988 413 356

Note 5 Fordringer, pantestillelse og gjeld

Kr 0 av selskapets fordringer forfaller senere enn 1 år etter balansedato.

Kr 1 324 691,- av selskapets gjeld forfaller senere enn 5 år etter balansedato.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende.

Pantestillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stillet som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Langsiktig gjeld	2 225 949	Driftsløsøre	63 500
Kassekredit/Byggelån	-	Fast Eiendom	1 760 995
		Kundefordringer	111 067

Note 6 Leasingavtale

Pr 31.12.2023 har selskapet 1 leasingavtale i forbindelse med anskaffelse av anleggsmidler.

Leasingavtalen er behandlet som operasjonell leasing og leiebeløpene er ført som driftskostnader.

Betalt forskuddsleie ved inngåelse av avtalen er behandlet som forskuddsbetalt kostnad og fordeles lineært over leasingperioden. Avtalen løper i 5 år og utløper i mai 2024.

Note 7 Bundne midler

Av innestående i bank er kr 38 148 bundne skattetrekkmidler.

Skyldig skattetrekk pr 31.12.2023 utgjorde kr 22 245.



Noter til årsregnskapet 2023 for Foldvik Bryggeferie AS org.nr. 988 413 356

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Foldvik Bryggeferie As pr. 31 12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 476	1 000,00	1 476 000
Sum	1 476		1 476 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31 12 var:

	Ordinære	Eierandel
Odd Lundberg As	296	20,1
Geir Hokland As	296	20,1
Terje Øystein Jakobsen	223	15,1
John Jakobsen AS	150	10,2
Foldvik Boliglag BA	146	9,9
Jakob Jenssen	146	9,9
Johansen Transport v/ Kurt Johansen	146	9,9
Anna Brith Jakobsen	73	4,9
Totalt antall aksjer	1 476	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Jakob Jenssen	Styremedlem	146

Note 9 Fortsatt drift

Balanse- og resultatregnskap med noter gir etter styrets mening et rettviseende bilde av selskapets utvikling og økonomiske stilling pr. 31.12.2023.

Styret er inneforstått med at aksjekapitalen er tapt, og følger utviklingen i 2024. Selskapet jobber med å foreta større egen-bookinger som gjør at en mye større andel av inntekten blir igjen i selskapet.

Styret har diskutert en videreutvikling av anlegget og vurderer fortløpende eventuelle egenkapitalbehov.

Selskapet har i 2024 besluttet og igangsatt oppgradering av selskapets utleieeiendommer. I den forbindelse er det foretatt refinansiering av bankgjeld samt avgitt lån fra aksjonær