



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 406 897
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HUBERTUS BRYGGERI AS
Forretningsadresse: Gudbrandsdalsvegen 1879
2662 DOVRE

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: Stein Arild Noren
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 123 566	3 347 189
Annen driftsinntekt			10 000
Sum inntekter		2 123 566	3 357 189
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		103 092	-185 513
Varekostnad		1 252 618	1 684 889
Lønnskostnad	1	407 763	527 004
Avskrivning på varige driftsmidler	2	415 180	384 630
Annen driftskostnad		628 004	732 863
Sum kostnader		2 806 657	3 143 873
Driftsresultat		-683 091	213 316
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		858	
Annen finansinntekt		83	17
Sum finansinntekter		941	17
Annen rentekostnad		128 388	115 830
Sum finanskostnader		128 388	115 830
Netto finans		-127 447	-115 813
Ordinært resultat før skattekostnad		-810 537	97 502
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-62 779	20 471
Ordinært resultat etter skattekostnad		-747 758	77 031
Årsresultat		-747 758	77 031
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-747 758	77 031
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	4	-559 357	
Overføringer annen egenkapital	4	-188 402	77 031
Sum overføringer og disponeringer		-747 758	77 031



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2,5	1 420 750	1 835 930
Sum varige driftsmidler		1 420 750	1 835 930
Sum anleggsmidler		1 420 750	1 835 930
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	729 758	947 963
Sum varer		729 758	947 963
Fordringer			
Kundefordringer		97 954	410 232
Andre kortsiktige fordringer		79 292	63 409
Sum fordringer		177 246	473 641
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	17 436	31 974
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 436	31 974
Sum omløpsmidler		924 440	1 453 578
SUM EIENDELER		2 345 190	3 289 508
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,7	100 000	100 000
Overkurs	4	8 670	8 670
Sum innskutt egenkapital		108 670	108 670



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		188 402
Udekket tap	4	559 357	
Sum opptjent egenkapital		-559 357	188 402
Sum egenkapital		-450 687	297 072
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		62 779
Sum avsetninger for forpliktelser			62 779
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 354 080	2 436 722
Sum annen langsiktig gjeld		2 354 080	2 436 722
Sum langsiktig gjeld		2 354 080	2 499 501
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	265 255	165 209
Leverandørgjeld		91 908	145 144
Skyldig offentlige avgifter		33 976	120 984
Annen kortsiktig gjeld		50 658	61 598
Sum kortsiktig gjeld		441 797	492 935
Sum gjeld		2 795 877	2 992 436
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 345 190	3 289 508



**Årsregnskap 2018
for
Hubertus Bryggeri AS**

Foretaksnr. 914406897



Hubertus Bryggeri AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2,5	1 420 750	1 835 930
Sum varige driftsmidler		1 420 750	1 835 930
SUM ANLEGGSMIDLER		1 420 750	1 835 930
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	729 758	947 963
Fordringer			
Kundefordringer		97 954	410 232
Andre kortsiktige fordringer		79 292	63 409
Sum fordringer		177 246	473 641
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	17 436	31 974
SUM OMLØPSMIDLER		924 440	1 453 578
SUM EIENDELER		2 345 190	3 289 508
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,7	100 000	100 000
Overkurs	4	8 670	8 670
Sum innskutt egenkapital		108 670	108 670
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	0	188 402
Udekket tap	4	(559 357)	0
Sum opptjent egenkapital		(559 357)	188 402
SUM EGENKAPITAL		(450 687)	297 072
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	62 779
Sum avsetning for forpliktelser		0	62 779
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 354 080	2 436 722
Sum annen langsiktig gjeld		2 354 080	2 436 722
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 354 080	2 499 501
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	265 255	165 209
Leverandørgjeld		91 908	145 144
Skyldig offentlige avgifter		33 976	120 984
Annen kortsiktig gjeld		50 658	61 598
SUM KORTSIKTIG GJELD		441 797	492 935
SUM GJELD		2 795 877	2 992 436
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 345 190	3 289 508



Hubertus Bryggeri AS

Balanse pr. 31.12.2018

Note	31.12.2018	31.12.2017
------	------------	------------

Dovre den 22.02.2019

Hubertus J. Huijs
Styrets leder og daglig leder



Hubertus Bryggeri AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Anskaffelseskost for ferdig varer og varer i arbeid er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Selskapet har anvendt unntaksregelen i regnskapslovens som unntar små selskaper fra å medta faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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. Alle fordringer er vurdert som sikre pr 31.12.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Lønnskostnad

Det er utført 1 årsverk i selskapet i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	378 690	491 736
Arbeidsgiveravgift	24 643	31 707
Andre lønnsrelaterte ytelser	4 430	3 561
Totalt	407 763	527 004

Selskapet er ikke pliktig til å opprette tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte.

Noter for Hubertus Bryggeri AS

Organisasjonsnr. 914406897



Hubertus Bryggeri AS

Noter 2018

Daglig leder har mottatt lønn og annen godtgjørelse med kr 252 131.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Maskiner
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 767 235
+ Tilgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 767 235
Akk. av/nedskr. pr 1/1	931 305
+ Ordinære avskrivninger	415 180
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 346 485
Balanseført verdi pr 31/12	1 420 750
Prosentats for ord.avskr	14-20

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-810 537
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	150 692
= Inntekt	-659 845

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-62 779
= Ordinær skattekostnad	-62 779
Skattesats i inntektsåret	23

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2018	2017	Endring
Sum	362 796	513 488	150 692

Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt 150 692

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	362 796	513 488
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	900 377	240 532
= Grunnlag utsatt skatt	-537 581	272 956
= Grunnlag utsatt skattefordel	537 581	
Ikke bokført utsatt skattefordel	118 267	

Note 4 - Egenkapital

Noter for Hubertus Bryggeri AS

Organisasjonsnr. 914406897



Hubertus Bryggeri AS

Noter 2018

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	8 670	188 401	297 071
+Fra årets resultat			-747 758	-747 758
- Avsatt til utbytte			0	0
Pr 31.12.	100 000	8 670	559 357	-450 687

Note 5 - Øvrig langsiktig gjeld

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	2 619 335	2 601 931
Pantsatte eiendeler:		
Maskiner	1 420 750	1 835 930
Varer	729 758	947 963
Sum pantsatte eiendeler	2 150 508	2 783 893

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne bankinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 7 147.

Note 7 - Aksjekapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Johannes Hubertus Huijs, daglig leder	1 000	100,00 %