



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 487 666
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DOBLOUGS BRYGGERI AS
Forretningsadresse: Arsenalvegen 2
2630 RINGEBU

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: John Edward Creed
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.03.2019

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		1 413 894	
Annen driftsinntekt		11 335	
Sum inntekter		1 425 229	
Kostnader			
Varekostnad		496 792	477 867
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 382 001	42 599
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	44 207	5 288
Annen driftskostnad	4	1 572 524	1 109 125
Sum kostnader		3 495 523	1 634 879
Driftsresultat		-2 070 293	-1 634 879
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		812	46
Annen finansinntekt		681	
Sum finansinntekter		1 493	46
Annen rentekostnad		61 130	2 255
Annen finanskostnad		3	
Sum finanskostnader		61 132	2 255
Netto finans		-59 640	-2 209
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 129 933	-1 637 089
Skattekostnad på ordinært resultat	7		-376 530
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 129 933	-1 260 559
Årsresultat	13	-2 129 933	-1 260 559
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 530 828	-1 260 559
Annen egenkapital		-599 105	
Sum overføringer og disponeringer		-2 129 933	-1 260 559



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		376 530
Sum immaterielle eiendeler			376 530
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	183 545	131 252
Sum varige driftsmidler		183 545	131 252
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		4 000	
Sum finansielle anleggsmidler		4 000	
Sum anleggsmidler		187 545	507 782
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		473 676	
Sum varer		473 676	
Fordringer			
Kundefordringer	6	110 205	
Andre fordringer		103 174	382 942
Sum fordringer		213 379	382 942
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 182	32 283
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 182	32 283
Sum omløpsmidler		689 237	415 226
SUM EIENDELER		876 782	923 008

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	2 791 387	1 260 559
Sum opptjent egenkapital		-2 791 387	-1 260 559
Sum egenkapital	12	-2 761 387	-1 230 559
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		3 334 559	700 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 334 559	700 000
Sum langsiktig gjeld		3 334 559	700 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		103 073	1 403 811
Skyldige offentlige avgifter		63 069	9 062
Annen kortsiktig gjeld		137 468	40 694
Sum kortsiktig gjeld		303 609	1 453 566
Sum gjeld		3 638 168	2 153 566
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		876 782	923 008



Noter 2018 DOBLOUGS BRYGGERI 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.

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.

Det er av forsiktighetshensyn ikke balanseført utsatt skattefordel i 2018.

Selskapet har endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 309 569	27 550
Arbeidsgiveravgift	138 814	2 920
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(66 382)	12 129
Sum	1 382 001	42 599

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	535 320	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	136 540
Tilgang i året	96 500
Avgang i året	0

Anskaffelseskost 31.12.2018 **233 040**

Akk. av- og nedskr. 01.01.2018 (5 288)

Akkumulerte avskr. 31.12.2018 (49 495)

Balansført verdi pr. 31.12.2018 **183 545**

Årets avskrivninger (44 207)

Økonomisk levetid 4 - 10 år

Avskrivningsplan: Lineær **10 - 25 %**

Note 6 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	136 005	
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(25 800)	
Netto oppførte kundefordringer	110 205	



Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 129 933)	(1 637 089)
+/- Permanente forskjeller	1 500	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	15 055	(10 683)
Årets skattegrunnlag	(2 113 378)	(1 647 772)
+/- Endring i utsatt skatt		(376 530)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(376 530)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	10 683	17 333	(6 650)
Omløpsmidler	0	(21 705)	21 705
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 647 772)	(3 761 150)	2 113 378
Netto forskjeller	(1 637 089)	(3 765 522)	2 128 433
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 637 089	3 765 522	(2 128 433)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 828 415

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 35 683. Skyldig skattetrekk er kr 35 683.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
GLENCOE AS	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%



Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(1 260 559)	(1 230 559)
Årets resultat		(2 129 933)	(2 129 933)
Prinsippendring. Utsatt skattefordel balanseføres ikke pga forsiktighensyn		(376 530)	(376 530)
Gjeldsettergivelse		975 635	975 635
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(2 791 387)	(2 761 387)

Note 13 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.

Årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets resultat, likviditet og utvikling.

Arbeidskapitalen er kr. 385 628, og egenkapitalen er negativ med kr. 2 761 387.

Det er ettergitt et lån mellom Laagen Bryggeri AS og Glencoe AS. Dette lånet sletter leverandørgjelden som selskapet har til Laagen Bryggeri AS. Totalt kr. 975 635 er ettergitt, og ført direkte mot egenkapitalen i 2018. Det er mottatt flere innbetalinger fra aksjonær, Glencoe AS, som skal sikre likviditeten fremover.