



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 570 522
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ST. HALLVARDS BRYGGERI AS
Forretningsadresse: Østre Aker Vei 210F
0975 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Anders Roede
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 07.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 889 257	1 071 080
Annen driftsinntekt		53 071	
Sum inntekter		4 942 328	1 071 080
Kostnader			
Varekostnad		1 712 023	246 669
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 751 101	1 198 165
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	203 723	197 110
Annen driftskostnad	4	1 512 962	805 409
Sum kostnader		5 179 809	2 447 353
Driftsresultat		-237 481	-1 376 273
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 054	5 327
Annen finansinntekt		1 223	
Sum finansinntekter		2 276	5 327
Annen rentekostnad		60 759	36 932
Annen finanskostnad		1 956	
Sum finanskostnader		62 715	36 932
Netto finans		-60 438	-31 606
Ordinært resultat før skattekostnad		-297 919	-1 407 878
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	-37 600	-351 777
Ordinært resultat etter skattekostnad		-260 319	-1 056 101
Årsresultat		-260 319	-1 056 101
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra fond	13	-260 319	-1 056 101
Sum overføringer og disponeringer		-260 319	-1 056 101



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	389 377	351 777
Sum immaterielle eiendeler		389 377	351 777
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	2 347 690	2 431 902
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	732 235	827 746
Sum varige driftsmidler		3 079 925	3 259 648
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	14	96 000	96 000
Sum finansielle anleggsmidler		96 000	96 000
Sum anleggsmidler		3 565 302	3 707 425
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		968 553	644 537
Sum varer		968 553	644 537
Fordringer			
Kundefordringer	8	418 884	326 819
Andre fordringer		47 521	101 770
Sum fordringer		466 405	428 589
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	247 443	233 577
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		247 443	233 577
Sum omløpsmidler		1 682 401	1 306 703
SUM EIENDELER		5 247 703	5 014 128



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (173 973 aksjer à kr 1,00)	10, 11, 12, 13	173 973	173 973
Overkurs	13	3 599 088	3 859 408
Sum innskutt egenkapital		3 773 061	4 033 381
Sum egenkapital		3 773 061	4 033 381
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	14	444 398	327 884
Sum annen langsiktig gjeld		444 398	327 884
Sum langsiktig gjeld		444 398	327 884
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	348 671	210 276
Leverandørgjeld		168 545	235 663
Skyldige offentlige avgifter		327 704	69 684
Annen kortsiktig gjeld		185 323	137 240
Sum kortsiktig gjeld		1 030 244	652 864
Sum gjeld		1 474 642	980 747
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 247 703	5 014 128



Årsregnskap for 2016

ST. HALLVARDS BRYGGERI AS

Org.nr. 914 570 522

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av Skillebekk Regnskap AS





Resultatregnskap for 2016 ST. HALLVARDS BRYGGERI AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		4 889 257	1 071 080
Annen driftsinntekt		53 071	0
Sum driftsinntekter		4 942 328	1 071 080
Varekostnad		(1 712 023)	(246 669)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 751 101)	(1 198 165)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(203 723)	(197 110)
Annen driftskostnad	4	(1 512 962)	(805 409)
Sum driftskostnader		(5 179 809)	(2 447 353)
Driftsresultat		(237 481)	(1 376 273)
Annen renteinntekt		1 054	5 327
Annen finansinntekt		1 223	0
Sum finansinntekter		2 276	5 327
Annen rentekostnad		(60 759)	(36 932)
Annen finanskostnad		(1 956)	0
Sum finanskostnader		(62 715)	(36 932)
Netto finans		(60 438)	(31 606)
Ordinært resultat før skattekostnad		(297 919)	(1 407 878)
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	37 600	351 777
Ordinært resultat		(260 319)	(1 056 101)
Årsresultat		(260 319)	(1 056 101)
Overføringer			
Overføringer til/fra fond	13	(260 319)	(1 056 101)
Sum		(260 319)	(1 056 101)



Balanse pr. 31. desember 2016 ST. HALLVARDS BRYGGERI AS

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	389 377	351 777
Sum immaterielle eiendeler		389 377	351 777
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	2 347 690	2 431 902
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	732 235	827 746
Sum varige driftsmidler		3 079 925	3 259 648
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	14	96 000	96 000
Sum finansielle anleggsmidler		96 000	96 000
Sum anleggsmidler		3 565 302	3 707 425
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		968 553	644 537
Sum varer		968 553	644 537
Fordringer			
Kundefordringer	8	418 884	326 819
Andre fordringer		47 521	101 770
Sum fordringer		466 405	428 589
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	247 443	233 577
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		247 443	233 577
Sum omløpsmidler		1 682 401	1 306 703
Sum eiendeler		5 247 703	5 014 128



Balanse pr. 31. desember 2016 ST. HALLVARDS BRYGGERI AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (173 973 aksjer à kr 1,00)	10, 11, 12, 13	173 973	173 973
Overkurs	13	3 599 088	3 859 408
Sum innskutt egenkapital		3 773 061	4 033 381
Sum egenkapital		3 773 061	4 033 381
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	14	444 398	327 884
Sum annen langsiktig gjeld		444 398	327 884
Sum langsiktig gjeld		444 398	327 884
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	348 671	210 276
Leverandørgjeld		168 545	235 663
Skyldige offentlige avgifter		327 704	69 684
Annen kortsiktig gjeld		185 323	137 240
Sum kortsiktig gjeld		1 030 244	652 864
Sum gjeld		1 474 642	980 747
Sum egenkapital og gjeld		5 247 703	5 014 128

Oslo, 28.6.17

Bård Seiersnes
Styrets leder

Anders Folsberg Roede
Styremedlem / Daglig leder

Anders Amundsen
Styremedlem

Petter Andreas Wulff
Styremedlem

Odd Sten Floer
Styremedlem

Odd Sækkelsten Midttun
Styremedlem

Viktor Røkov Gjengaar
Styremedlem



Noter 2016

ST. HALLVARDS 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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2015 til 2016.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	1 494 384	995 621
Arbeidsgiveravgift	178 679	143 994
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	78 037	58 550
Sum	1 751 101	1 198 165

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	420 000	0
Pensjonsutgifter	6 617	0
Annen godtgjørelse	5 769	0

Note 4 - Revisjonshonorar

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

Honorar for annen bistand utgjør kr. 2 475.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2016	2 526 348	930 410	3 456 758
Tilgang i året	0	24 000	24 000
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	2 526 348	954 410	3 480 758
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(94 446)	(102 664)	(197 110)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(178 658)	(222 175)	(400 833)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	2 347 690	732 235	3 079 925
Årets avskrivninger	(84 212)	(119 511)	(203 723)
Økonomisk levetid	30 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	3,33 %	10 - 33,33 %	



Note 6 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	183 066	213 409	(30 343)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 590 175)	(1 835 812)	245 637
Sum midlertidige forskjeller	(1 407 109)	(1 622 403)	215 294
Utsatt skattefordel 31.12.16, basert på 24%	(351 777)	(389 377)	37 600

Note 7 - Skatt

	2016	2015
Grunnlag for beregning av skatt		
Ordinært resultat før skattekostnad	(297 919)	(1 407 878)
+/- Permanente forskjeller	82 625	6 435
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(30 343)	(183 066)
Årets skattegrunnlag	(245 637)	(1 584 509)
+/- Endring i utsatt skatt	(37 600)	(351 777)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(37 600)	(351 777)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	418 884	326 819
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	418 884	326 819

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 44 587. Skyldig skattetrekk er kr 44 587.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 173 973 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 173 973.

Foretakets aksjer er fordelt på en aksjeklasse.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	173 973	173 973
Sum	173 973	173 973



Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 23 aksjonærer. Nedenfor vises de 10 største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
St. Hallvards SA	33 036	18,99%
Mellem Nes Invest AS	14 309	8,22%
Lava Oslo AS	13 529	7,78%
Norwegian Beverage Group AS	13 529	7,78%
Gjengård, Viktor	10 117	5,82%
Roede, Anders Forsberg	10 000	5,75%
Salicath, Per Christian	10 000	5,75%
SNA Invest	8 117	4,67%
Flavours AS	6 764	3,89%
Hitchiker AS	6 764	3,89%
Andre	47 808	27,48%
Sum	173 973	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Seiersnes, Bård	3 787
Styremedlem	Gjengaar, Viktor Rakov	10 177
Styremedlem	Medtun, Odd Sekkelsten	2 964
Styremedlem/ Daglig leder	Roede, Anders Forsberg	10 000

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Sum
Egenkapital 01.01.2016	173 973	3 859 408	4 033 381
Årets resultat		(260 320)	(260 320)
Egenkapital 31.12.2016	173 973	3 599 088	3 773 061

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Av langsiktig gjeld på kr 444 398 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Langsiktig fording på kr. 96 000 gjelder depositum husleie.



ST. HALLVARD'S BRYGGERI AS

Virksomhetens art

St. Hallvards Bryggeri AS ble stiftet i 1. november 2014. Selskapet er et bryggeri og fremstiller og selger øl. Selskapet holder til i Østre Aker vei 210F, 0975 Oslo.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret er fornøyd med omsetningen andre driftsår. Underskuddet for andre driftsår er på kr. 260 319. Sum eiendeler var pr 31.12.2016 kr. 5 247 703. Egenkapitalen pr 31.12.2016 var kr. 3 773 061. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

Det har i 2016 ikke vært brukt penger til forskning og utvikling.

Styret ser positivt på det kommende år.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016. Samlet sykefravær har vært 0 dager, hvilket utgjør 0 %.

Likestilling

Bedriften har 3 ansatte, hvorav 3 menn og 0 kvinner. Styret består av 7 menn og ingen kvinner. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Det ytre miljø


Selskapet forurenser ikke det ytre miljø.

Resultatdisponering

Virksomheten har for 2016 hatt et underskudd på kr 260 319, som foreslåes anvendt ved:

Overføring fra overskuddsfond	kr	260 319
Sum disponert	kr	260 319

Oslo, 29.10.17


Bård Seiersnes
Styrets leder


Petter Andreas Wulff
Styremedlem


Viktor Råkov Gjengaar
Styremedlem


Anders Forsberg Røed
Styremedlem / Daglig leder


Odd Stian Floer
Styremedlem


Anders Amundsen
Styremedlem


Odd Sekkelsten Midttun
Styremedlem