



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 971 646 675
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRØTAVÆR BRYGGE AS
Forretningsadresse: 9423 GRØTAVÆR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Karina Therese Utnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 14.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 100 625	3 908 226
Sum inntekter		4 100 625	3 908 226
Kostnader			
Varekostnad		892 803	657 239
Lønnskostnad	2/11	1 958 588	1 456 726
Avskrivning	3	212 131	229 047
Annen driftskostnad		1 499 976	1 171 276
Sum kostnader		4 563 498	3 514 288
Driftsresultat		-462 873	393 938
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		468	446
Sum finansinntekter		468	446
Annen rentekostnad		66 094	43 159
Sum finanskostnader		66 094	43 159
Netto finans		-65 626	-42 713
Ordinært resultat før skattekostnad		-528 499	351 225
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-142 819	98 584
Ordinært resultat etter skattekostnad		-385 680	252 641
Årsresultat		-385 680	252 641
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	10	385 680	-252 641
Sum overføringer og disponeringer		385 680	-252 641



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 993 653	2 106 883
Skip, rigger, fly og lignende	3	278 107	322 008
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	3	611 623	666 623
Sum varige driftsmidler		2 883 383	3 095 514
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 500	5 500
Sum finansielle anleggsmidler		5 500	5 500
Sum anleggsmidler		2 888 883	3 101 014
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	51 700	87 810
Sum varer		51 700	87 810
Fordringer			
Kundefordringer	4	230 826	378 362
Andre fordringer		51 953	46 331
Sum fordringer		282 779	424 693
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	286 715	606 768
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		286 715	606 768
Sum omløpsmidler		621 194	1 119 271
SUM EIENDELER		3 510 077	4 220 285

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	440 000	440 000
Sum innskutt egenkapital		440 000	440 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	166 821	2 552 301
Sum opptjent egenkapital		166 821	2 552 301
Sum egenkapital		606 821	2 992 301
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		3 469	146 288
Sum avsetninger for forpliktelser		3 469	146 288
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 437 409	670 833
Sum annen langsiktig gjeld		2 437 409	670 833
Sum langsiktig gjeld		2 440 878	817 121
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		101 102	17 132
Betalbar skatt	8		111 895
Skyldige offentlige avgifter		99 993	91 326
Annen kortsiktig gjeld		261 283	190 510
Sum kortsiktig gjeld		462 378	410 863
Sum gjeld		2 903 256	1 227 984
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 510 077	4 220 285
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	9	3 165 909	3 578 836



Grotavær Brygge AS

Org. nr. 971 646 675

RESULTATREGNSKAP 1.1. - 31.12.

	Note	2015	2014
Driftsinntekter			
Salgsinntekter		4 100 625	3 908 226
Driftskostnader			
Varekostnader		892 803	657 239
Lønnskostnader	2/11	1 958 588	1 456 726
Avskrivninger på varige driftsmidler	3	212 131	229 047
Annen driftskostnader		1 499 976	1 171 276
Sum driftskostnader		4 563 498	3 514 288
Driftsresultat		-462 873	393 938
Annen renteinntekt		468	446
Annen rentekostnad		66 094	43 159
Resultat av finansposter		-65 626	-42 713
Ordinært resultat før skattekostnader		-528 499	351 225
Skattekostnader på ordinært resultat	8	-142 819	98 584
Årsresultat		-385 680	252 641
Overføringer og disponeringer			
Overføring til annen egenkapital	10	385 680	-252 641
Sum disponert		385 680	-252 641

ØkonomiConsult AS
Autorisert Regnskapsførerselskap
Postboks 305, 9483 Harsrud
Tlf 77 00 10 70, Faks 77 00 10 79

**Grøtavær Brygge AS**

Org. nr. 971 646 675

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2015	2014
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	1 993 653	2 106 883
Skip, rigger, fly og lignende	3	278 107	322 008
Driftsløsøre, inventar, verktøy, maskiner	3	611 623	666 623
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		5 500	5 500
Andre fordringer		0	0
Sum anleggsmidler		2 888 883	3 101 014
Omløpsmidler			
Varulager	5	51 700	87 810
Fordringer			
Kundefordringer	4	230 826	378 362
Andre fordringer		51 953	46 331
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	286 715	606 768
Sum omløpsmidler		621 194	1 119 271
SUM EIENDELER		3 510 077	4 220 285
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	440 000	440 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	166 821	2 552 301
Sum egenkapital		606 821	2 992 301
Gjeld			
Avsetninger og forpliktelser			
Utsatt skatt		3 469	146 288
Andre avsetninger for forpliktelser			0
Annen langsiktig gjeld			
Pantelån	9	2 437 409	670 833
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		101 102	17 132
Betalbar skatt	8	0	111 895
Skyldig offentlige avgifter		99 993	91 326
Annen kortsiktig gjeld		261 283	190 510
Sum gjeld		2 903 256	1 227 984
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		3 510 077	4 220 285
Pantstillelser	9	3 165 909	3 578 836

Harstad den 30.06.2016

Asgeir Nilssen
Styreleder/daglig lederMonika Amundsen
StyremedlemGeir Jarle Voldmo
StyremedlemØkonomiConsult AS
Autorisert Regnskapsforretningsselskap
Postboks 305, 9483 Hamneid
7177 00 10 70, Faks 71 00 10 79



Grøtavær Brygge AS

Org. nr. 971 646 675

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2015

Note 1, Regnskapsprinsipper

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig lineært. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Note 2, Ansatte, godtgjørelse m.v.

Spesifikasjon av lønnskostnader:

	2015	2014
Lønninger	1 724 981	1 347 869
Annen oppgavepliktig godtgjørelse	0	0
Folketrygdavgift	89 444	69 164
Pensjonskostnader	26 918	10 186
Andre ytelser	117 245	29 507
Lønnskostnader i resultatregnskapet	1 958 588	1 456 726

Gjennomsnittlig antall årsverk i år 2015 har vært 5 fordelt på 33 deltidsstillinger.

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder og styreformann, er utbetalt med kr 281 885. Det er ikke betalt godtgjørelse til styremedlemmer.

ØkonomiConsult AS
Autorisert Regnskapsførerselskap
Postboks 305, 9483 Høyrad
Tlf 77 00 10 70, Faks 77 00 10 79



Honorar til revisor for revisjon utgjør kr 26 273,-.

Note 3, Varige driftsmidler

	Bygg	Tomter	Båter m/utstyr	Båt	Sum
Oppr. anskaf. kost. 1.1.	2 901 888	39 000	981 623	878 020	4 800 531
Tilgang					
Avgang					
Anskaffelseskost pr. 31.12	2 901 888	39 000	981 623	878 020	4 800 531
Akk. avskriv. pr. 31.12.	947 235		370 000	599 913	1 917 148
Bokført verdi 31.12.	1 954 653	39 000	611 623	278 107	2 883 383
Årets avskrivninger	113 230	0	55 000	43 901	212 131
Ord. avskriv. (lineære)	5 %		5/20 %	14 %	

Note 4, Fordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende. Det er i året utgiftsført kr 0 til tap på kundefordringer. Avsetning for tap på kundefordringer utgjør kr 12 000 for 2015. Tilsvarende for 2014 var kr 20 000. Ingen av fordringene forfaller senere enn et år etter regnskapsårets slutt.

Det er ikke foretatt skattemessig sjablonberegning for tap på kundefordringer i 2015.

Note 5. Varelager

Selskapets varelager er skattemessig og regnskapsmessig vurdert til anskaffelseskost.

Note 6. Bankinnskudd m.v.

Bundet bankinnskudd til dekning av skattetrekk utgjør kr 74 976 pr. 31.12.2015. Skyldig skattetrekk utgjør kr 74 915.

Note 7, Antall aksjer og aksjeeiere.

Selskapets aksjekapital er på kr 440 000 fordelt på 440 aksjer à kr 1 000. Selskapets aksjer gir lik rett.

Selskapets aksjonærer er:

Navn	Eierandel i aksjer	Verv i selskapet
Aktiv Revisjon AS	440	
Sum	440	



Note 8, Skatter og midlertidige forskjeller

Resultat før skattekostnader	-528 499
Permanente forskjeller	567
Årets endring i midlertidige forskjeller	32 380
Skattepliktig inntekt	-495 552
Betalbar skatt (27 % av kr -495 552)	0

Midlertidige forskjeller:

	1.1.	31.12.	Endring
Driftsmidler	561 809	521 429	-40 380
Utestående fordringer	-20 000	-12 000	-8 000
Underskudd til fremsøring	0	-495 552	-495 552
Sum midlertidige forskjeller	541 809	13 877	-527 932
Utsatt skatt 27/25 % (- = fordel)	146 288	3 469	-142 819

Selskapet har netto positive midlertidige forskjeller. Dette gir en utsatt skatteforpliktelse på kr 3 469 pr 31.12.2015.

Note 9, Langsiktig gjeld, Pantegjeld og garantiforpliktelse:

Pantsikret gjeld:	2015	2014
Pantelån	2 437 409	670 833

Bokført verdi av eiendeler stillet som
Sikkerhet for pantegjelden

Varelager	51 700	87 810
Maskiner og inventar	611 623	666 623
Kundefordringer	230 826	395 512
Bygninger og tomter	1 993 653	2 106 883
Skip, båt	278 107	322 008
Sum	3 165 909	3 578 836

Gjeld som forfaller etter 5 år utgjør kr 1 055 000.

Note 10, Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Årets resultat	Sum
Egenkapital 1.1.	440 000	2 552 301		2 992 301
Årets resultat			-385 680	-385 680
Overført annen egenkapital		-385 680	385 680	
Ekstraordinært utbytte		-1 999 800		-1 999 800
Egenkapital 31.12.	440 000	166 821	0	606 821

Note 11, Obligatorisk tjenstepensjon

ØkonomiConsult AS
Autorisert Regnskapsførerselskap
Postboks 305, 9483 Harsrud
Tlf 77 00 10 70, Faks 77 00 10 79



.....

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som fyller kravene i loven.

ØkonomiConsult AS
Autorisert Regnskapsførerfirma
Postboks 103, 9763 Hønsdal
Tlf 77 00 10 70, Faks 77 00 10 77

.....



Grøtavær Brygge AS

Styrets årsberetning for 2015

Grøtavær Brygge AS driver leirskole og turistanlegg på Grøtavær i Harstad kommune.

Selskapet har i 2015 hatt en omsætningsøkning på 5 % i forhold til 2014. Resultatgraden er redusert fra 6,5 % i 2014 til -9 % i 2015. Selskapets egenkapitalandel er i 2015 redusert fra 71% til 17 %.

I forbindelse med aksjeoverdagelse, ble det besluttet å utdele et ekstraordinært utbytte på til sammen kr 1 999 800. Dette er ført direkte mot egenkapital.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2015 og økonomiske stilling ved årsskiftet. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelse av regnskapet.

Årsregnskapet for år 2015 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes med dette at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede.

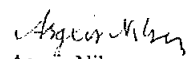
Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.


Styret mener arbeidsmiljøet i bedriften er tilfredsstillende og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området. Det har ikke vært skader, sykefravær eller ulykker i år 2015.


Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet og har følgelig ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området.

Styret har ut fra vurdering av bedriftens størrelse, antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

i styret for Grøtavær Brygge AS
Harstad den 30.06.2016


Asgeir Nilsen
Styreleder/daglig leder


Monika Amundsen
Styremedlem


Geir Jarle Voldmo
Styremedlem

ØkonomiConsult AS
Autorisert Regnskapsforetak AS
Postboks 305, 9483 Harstad
Tlf 77 00 10 70, Faks 77 00 10 79



Tlf : 77 00 19 00
Fax: 77 00 19 19
www.bdo.no

Fjordgata 14
Postboks 648
9486 Harstad

Til generalforsamlingen i Grøtavær Brygge AS

Revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Grøtavær Brygge AS, som viser et underskudd på kr 385 680. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Grøtavær Brygge AS per 31. desember 2015, og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale BDO-nettverket, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 605 650 AN/A.



Revisors beretning - 2015 - Grøtavær Brygge AS, side 2

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon", mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Harstad, 20. juli 2016

BDO AS


Steinar Kolbeinsen
Statsautorisert revisor