



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 657 205
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GYLTEHOLMEN BRYGGER AS
Forretningsadresse: Gylteholmen 1
1443 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Halvor Slåtten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 18.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		396 916	561 829
Annen driftsinntekt		206 084	
Sum inntekter		603 000	561 829
Kostnader			
Avskrivning	4	168 200	168 200
Annen driftskostnad	3	555 514	566 811
Sum kostnader		723 714	735 011
Driftsresultat		-120 713	-173 182
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			1 235
Sum finansinntekter			1 235
Annen finanskostnad		-4 103	265
Sum finanskostnader		-4 103	265
Netto finans		4 103	970
Ordinært resultat før skattekostnad		-116 610	-172 212
Skattekostnad på ordinært resultat	5		-14 016
Ordinært resultat etter skattekostnad		-116 610	-158 196
Årsresultat		-116 610	-158 196
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-116 610	-84 352
Overføringer til annen egenkapital	6		-73 844
Sum overføringer og disponeringer		-116 610	-158 196



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 652 513	3 820 713
Maskiner og anlegg	4	300 000	
Sum varige driftsmidler		3 952 513	3 820 713
Sum anleggsmidler		3 952 513	3 820 713
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		423 432	323 496
Sum fordringer		423 432	323 496
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 648 033	1 996 379
Sum omløpsmidler		2 071 465	2 319 875
SUM EIENDELER		6 023 978	6 140 588
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	-200 962	-84 352
Sum opptjent egenkapital		-200 962	-84 352



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum egenkapital		-100 962	15 648
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	
Annen kortsiktig gjeld		6 124 940	6 124 940
Sum kortsiktig gjeld		6 124 940	6 124 940
Sum gjeld		6 124 940	6 124 940
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 023 978	6 140 588



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 610819

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 657 205
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GYLTEHOLMEN BRYGGER AS
Forretningsadresse: Gylteholmen 1
1443 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Halvor Slåtten
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 26.07.2023



Organisasjonsnr: 996 657 205
GYLTEHOLMEN BRYGGER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		396 916	561 829
Annen driftsinntekt		206 084	
Sum inntekter		603 000	561 829
Kostnader			
Avskrivning	4	168 200	168 200
Annen driftskostnad	3	555 514	566 811
Sum kostnader		723 714	735 011
Driftsresultat		-120 713	-173 182
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			1 235
Sum finansinntekter			1 235
Annen finanskostnad		-4 103	265
Sum finanskostnader		-4 103	265
Netto finans		4 103	970
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-116 610	-172 212
Ordinært resultat etter skattekostnad		-116 610	-158 196
Årsresultat		-116 610	-158 196
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-116 610	-84 352
Overføringer til annen egenkapital	6		-73 844
Sum overføringer og disponeringer		-116 610	-158 196



Organisasjonsnr: 996 657 205
GYLTEHOLMEN BRYGGER AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2022	2021
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	3 652 513	3 820 713
Maskiner og anlegg	4	300 000	
Sum varige driftsmidler		3 952 513	3 820 713

Sum anleggsmidler		3 952 513	3 820 713
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		423 432	323 496
Sum fordringer		423 432	323 496

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 648 033	1 996 379
---	--	-----------	-----------

Sum omløpsmidler		2 071 465	2 319 875
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		6 023 978	6 140 588
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	6	-200 962	-84 352
Sum opptjent egenkapital		-200 962	-84 352

Sum egenkapital		-100 962	15 648
------------------------	--	-----------------	---------------

Sum langsiktig gjeld		0	0
-----------------------------	--	----------	----------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		0	
Annen kortsiktig gjeld		6 124 940	6 124 940
Sum kortsiktig gjeld		6 124 940	6 124 940



Sum gjeld	6 124 940	6 124 940
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 023 978	6 140 588



Organisasjonsnr: 996 657 205
GYLTEHOLMEN BRYGGER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Drøbaksund selforening	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke utbetalt utbytte eller godtgjørelse til ledende personer i selskapet.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18125.00	17500.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18125.00	17500.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Til generalforsamlingen i Gylteholmen Brygger AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gylteholmen Brygger AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 116 610. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

.....
Krogh Revisjon AS, Ekholtveien 114, 1526 Moss
T: 98 26 42 94, org.no.: 916 131 720 MVA, kroghrevisjon.no
Statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Moss, 30. juni 2023
Krogh Revisjon AS



Nils-Kristian Krogh
Statsautorisert revisor



Gylteholmen Brygger AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Drøbaksund selforening	100	100 %	100 %



Gylteholmen Brygger AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke utbetalt utbytte eller godtgjørelse til ledende personer i selskapet.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2022	2021
Revisjon	18 125	17 500

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Brygge anlegg	Andel av bygg på Gylteholmen	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	5 549 120	0	5 549 120
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	300 000	300 000
Anskaffelseskost 31.12.	5 549 120	300 000	5 849 120
Akk.avskrivning 31.12.	-1 896 607	0	-1 896 607
Balanseført pr. 31.12.	3 652 513	300 000	3 952 513
Årets avskrivninger	168 200	0	168 200
Økonomisk levetid	33 År		
Avskrivningsplan	Lineær		

Styret har valgt avskrivningstiden på bryggeanlegget til 33 år. Dette er fordi vi antar at bryggeanlegget minst har en varighet på 33 år.

Selskapet av betalt en andel på et servicebygg som er under oppføring. Bygge er ikke avskrevet skattemessig eller regnskapsmessig.



Gylteholmen Brygger AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Endring utsatt skatt	0	-14 016
Årets totale skattekostnad	0	-14 016
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-116 611	-172 212
Permanente forskjeller	0	420
Endring i midlertidige forskjeller	120 483	14 329
Alminnelig inntekt	3 872	-157 463
Anvendt fremførbart underskudd	-3 872	0
Årets skattegrunnlag	0	-157 463
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	107 315	127 798
Utestående fordringer	-100 000	0
Sum	7 315	127 798
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-232 008	-235 880
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-224 693	-108 082
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-224 693	-108 082
Sum	0	0
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2022	
22% skatt av resultat før skatt	-25 654	
Beregnet skattekostnad	-25 654	
Effektiv skattesats *)	22 %	

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Selskapet har valgt å ikke føre utsatt skattefordel i henhold til reglene om god regnskapssikk.



Gylteholmen Brygger AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket Tap	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	-84 351	15 649
Årsresultat	0	-116 611	-116 611
Egenkapital 31.12.	100 000	-200 962	-100 962

Egenkapitalen er tapt og styret har handleplikt. Innskuddet til andelshaverene på bryggeplassen gjør at selskapet like vel er veldig likvid. Skjulte verdier i driftsmidler er etter styrets oppfatning høyere en tapt EK. Styret er derfor av den oppfatning at forsatt drift er forsvarlig.