



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 932 570
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INDERØY BRENNERI AS
Forretningsadresse: Kjelvikvegen 71
7670 INDERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Svein Berfjord
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 18.06.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 967 572 | 6 386 916 |
| Annen driftsinntekt | | -3 400 675 | -3 128 085 |
| Sum inntekter | | 5 566 897 | 3 258 831 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 715 490 | 609 206 |
| Lønnskostnad | 1 | 588 436 | 537 986 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 228 060 | 70 512 |
| Annen driftskostnad | | 1 123 640 | 622 755 |
| Sum kostnader | | 2 655 626 | 1 840 459 |
| Driftsresultat | | 2 911 271 | 1 418 372 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 171 |
| Sum finansinntekter | | | 171 |
| Annen rentekostnad | | 86 789 | 826 |
| Annen finanskostnad | | 3 878 | 341 |
| Sum finanskostnader | | 90 668 | 1 167 |
| Netto finans | | -90 668 | -996 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 2 820 603 | 1 417 376 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 620 974 | 312 950 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 199 630 | 1 104 426 |
| Årsresultat | | 2 199 630 | 1 104 426 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 199 630 | 1 104 426 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | 4 | 249 932 | 702 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | 1 949 698 | 402 426 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 199 630 | 1 104 426 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | 399 760 | 360 000 |
| Maskiner og anlegg | | 64 000 | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 3 013 259 | 3 106 918 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 477 019 | 3 466 918 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 5 000 | 5 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 5 000 | 5 000 |
| Sum anleggsmidler | | 3 482 019 | 3 471 918 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 1 398 985 | 985 736 |
| Sum varer | | 1 398 985 | 985 736 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 2 146 897 | 1 231 239 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 729 505 | 895 415 |
| Sum fordringer | | 3 876 402 | 2 126 654 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 474 752 | 764 578 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 474 752 | 764 578 |
| Sum omløpsmidler | | 5 750 139 | 3 876 968 |
| SUM EIENDELER | | 9 232 158 | 7 348 886 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 4,6 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4,6 | 4 204 809 | 2 255 111 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 204 809 | 2 255 111 |
| Sum egenkapital | | 4 304 809 | 2 355 111 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 217 410 | 150 962 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 217 410 | 150 962 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 2 041 663 | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | -150 000 | -150 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 891 663 | -150 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 109 073 | 962 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 887 211 | 3 663 077 |
| Betalbar skatt | 3 | 484 032 | 5 099 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 595 156 | -179 063 |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 | 320 425 | 900 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 531 452 | 603 699 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 818 276 | 4 992 813 |
| Sum gjeld | | 4 927 349 | 4 993 775 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 9 232 158 | 7 348 886 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 405373

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 932 570
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: INDERØY BRENNERI AS
Forretningsadresse: Kjelvikvegen 71
7670 INDERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Svein Berfjord
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 02.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 919 932 570
INDERØY BRENNERI AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 967 572 | 6 386 916 |
| Annen driftsinntekt | | -3 400 675 | -3 128 085 |
| Sum inntekter | | 5 566 897 | 3 258 831 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 715 490 | 609 206 |
| Lønnskostnad | 1 | 588 436 | 537 986 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 228 060 | 70 512 |
| Annen driftskostnad | | 1 123 640 | 622 755 |
| Sum kostnader | | 2 655 626 | 1 840 459 |
| Driftsresultat | | 2 911 271 | 1 418 372 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 171 |
| Sum finansinntekter | | | 171 |
| Annen rentekostnad | | 86 789 | 826 |
| Annen finanskostnad | | 3 878 | 341 |
| Sum finanskostnader | | 90 668 | 1 167 |
| Netto finans | | -90 668 | -996 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 620 974 | 312 950 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 2 199 630 | 1 104 426 |
| Årsresultat | | 2 199 630 | 1 104 426 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 2 199 630 | 1 104 426 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | 4 | 249 932 | 702 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | 1 949 698 | 402 426 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 2 199 630 | 1 104 426 |



Organisasjonsnr: 919 932 570
INDERØY BRENNERI AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|---|---|------------------|------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | 399 760 | 360 000 |
| Maskiner og anlegg | | 64 000 | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 3 013 259 | 3 106 918 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 477 019 | 3 466 918 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|--|--------------|--------------|
| Investeringer i aksjer og andeler | | 5 000 | 5 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 5 000 | 5 000 |

| | | | |
|--------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum anleggsmidler | | 3 482 019 | 3 471 918 |
|--------------------------|--|------------------|------------------|

Omløpsmidler

Varer

| | | | |
|------------------|--|------------------|----------------|
| Varer | | 1 398 985 | 985 736 |
| Sum varer | | 1 398 985 | 985 736 |

Fordringer

| | | | |
|------------------------------|--|------------------|------------------|
| Kundefordringer | | 2 146 897 | 1 231 239 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 729 505 | 895 415 |
| Sum fordringer | | 3 876 402 | 2 126 654 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 5 | 474 752 | 764 578 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 474 752 | 764 578 |

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler | | 5 750 139 | 3 876 968 |
|-------------------------|--|------------------|------------------|

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| SUM EIENDELER | | 9 232 158 | 7 348 886 |
|----------------------|--|------------------|------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

| | | | |
|----------------------|-----|---------|---------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 4,6 | 100 000 | 100 000 |



| | | | |
|--|------|------------------|------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4, 6 | 4 204 809 | 2 255 111 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 204 809 | 2 255 111 |
| Sum egenkapital | | 4 304 809 | 2 355 111 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 217 410 | 150 962 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 217 410 | 150 962 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 2 041 663 | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | -150 000 | -150 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 891 663 | -150 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 2 109 073 | 962 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 887 211 | 3 663 077 |
| Betalbar skatt | 3 | 484 032 | 5 099 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 595 156 | -179 063 |
| Kortsiktig konserngjeld | 4 | 320 425 | 900 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 531 452 | 603 699 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 2 818 276 | 4 992 813 |
| Sum gjeld | | 4 927 349 | 4 993 775 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 9 232 158 | 7 348 886 |



Organisasjonsnr: 919 932 570
INDERØY BRENNERI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
|---------------------------------|--|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u> |

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| | | |
|--|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|--|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Inderøy Brenneri AS**

Organisasjonsnr. 919932570



Inderøy Brenneri AS

Resultatregnskap

| | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 8 967 572 | 6 386 916 |
| Annen driftsinntekt | | -3 400 675 | -3 128 085 |
| Sum driftsinntekter | | 5 566 897 | 3 258 831 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 715 490 | 609 206 |
| Lønnskostnad | 1 | 588 436 | 537 986 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 2 | 228 060 | 70 512 |
| Annen driftskostnad | | 1 123 640 | 622 755 |
| Sum driftskostnader | | 2 655 626 | 1 840 459 |
| DRIFTSRESULTAT | | 2 911 271 | 1 418 372 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 171 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 171 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 86 789 | 826 |
| Annen finanskostnad | | 3 878 | 341 |
| Sum finanskostnader | | 90 668 | 1 167 |
| NETTO FINANSPOSTER | | -90 668 | -996 |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 2 820 603 | 1 417 376 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 3 | 620 974 | 312 950 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 2 199 630 | 1 104 426 |
| ÅRSRESULTAT | | 2 199 630 | 1 104 426 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Avgitt konsernbidrag | 4 | 249 932 | 702 000 |
| Overføringer annen egenkapital | 4 | 1 949 698 | 402 426 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | 2 199 630 | 1 104 426 |

Årsregnskap for Inderøy Brenneri AS

Organisasjonsnr. 919932570



Inderøy Brenneri AS

Balanse pr. 31.12.2021

| | Note | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | 399 760 | 360 000 |
| Maskiner og anlegg | | 64 000 | 0 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 2 | 3 013 259 | 3 106 918 |
| Sum varige driftsmidler | | 3 477 019 | 3 466 918 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 5 000 | 5 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 5 000 | 5 000 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 3 482 019 | 3 471 918 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | | 1 398 985 | 985 736 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 2 146 897 | 1 231 239 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 1 729 505 | 895 415 |
| Sum fordringer | | 3 876 402 | 2 126 654 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 474 752 | 764 578 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 5 750 139 | 3 876 968 |
| SUM EIENDELER | | 9 232 158 | 7 348 886 |



Inderøy Brenneri AS

Balanse pr. 31.12.2021

| | Note | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 4,6 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4,6 | 4 204 809 | 2 255 111 |
| Sum opptjent egenkapital | | 4 204 809 | 2 255 111 |
| SUM EGENKAPITAL | | 4 304 809 | 2 355 111 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 7 | 217 410 | 150 962 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 217 410 | 150 962 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 2 041 663 | 0 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | -150 000 | -150 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 891 663 | -150 000 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 2 109 073 | 962 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 887 211 | 3 663 077 |
| Betalbar skatt | 3 | 484 032 | 5 099 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 595 156 | -179 063 |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap | 4 | 320 425 | 900 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 531 452 | 603 699 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 2 818 276 | 4 992 813 |
| SUM GJELD | | 4 927 349 | 4 993 775 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 9 232 158 | 7 348 886 |

Inderøy .05.2022

Kirsti Farbu
Styrets lederSvein Berfjord
Styremedlem/daglig leder



Inderøy Brenneri AS

Noter 2021

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

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

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.

Varer

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

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable og faste tilvirkningskostnader. Selskapet har / har ikke anvendt unntaksregelen i regnskapslovens som unntar små selskaper fra å medta faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fratrukket salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

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.

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 skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Inderøy Brenneri AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | I år | I fjor |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 479 758 | 1 061 767 |
| Arbeidsgiveravgift | 54 003 | 102 846 |
| Pensjonskostnader | 42 302 | 0 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 12 372 | -626 627 |
| Totalt | 588 436 | 537 986 |

Ytelser til ledende personer og revisor

| | |
|--------------|---------|
| Daglig leder | 386.499 |
|--------------|---------|

Selskapet har krav om å ha obligatorisk tjenestepensjon og fyller disse kravene.



Inderøy Brenneri AS

Noter 2021

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

| | Maskiner og anlegginventar, | Driftsløsøre, verktøy, kontorm. | Sum |
|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 0 | 3 299 763 | 3 299 763 |
| + Tilgang | 80 000 | 118 401 | 198 401 |
| - Avgang | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 80 000 | 3 418 164 | 3 498 164 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 0 | 192 845 | 192 845 |
| + Ordinære avskrivninger | 16 000 | 212 060 | 228 060 |
| + Avskr. på oppskrivning | 0 | 0 | 0 |
| - Tilbakeført avskrivning | 0 | 0 | 0 |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 16 000 | 404 905 | 420 905 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 64 000 | 3 013 259 | 3 077 259 |
| Prosentstatts for ord.avskr | 20-20 | 5-12 | |



Inderøy Brenneri AS

Noter 2021

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

| | |
|--|------------------|
| Resultat før skattekostnader | 2 820 603 |
| + Permanente og andre forskjeller | 2 000 |
| + Endring i midlertidige forskjeller | -302 034 |
| = Inntekt før fradrag for konsernbidrag | 2 520 569 |
| - Ytet konsernbidrag | 320 425 |
| = Inntekt | 2 200 144 |

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

| | |
|---|----------------|
| Beregnet skatt av årets resultat | 554 526 |
| = Sum betalbar skatt | 554 526 |
| +/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført) | 66 448 |
| +/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført) | 0 |
| = Ordinær skattekostnad | 620 974 |
| Skattesats i inntektsåret | 22 |

Betalbar skatt i balansen består av

| | |
|--------------------------------------|----------------|
| Sum betalbar skatt | 554 526 |
| +/- Effekt av skatt på konsernbidrag | -70 493 |
| = Betalbar skatt i balansen | 484 032 |

Note 4 - Selskapskapital

| | Aksjekapital / selskapskapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1. | 100 000 | 2 255 111 | 2 355 111 |
| Tilført fra årsresultat | | 1 949 698 | 1 949 698 |
| Pr 31.12. | 100 000 | 4 204 809 | 4 304 809 |

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 49 589 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 89 840.



Inderøy Brenneri AS

Noter 2021

Note 6 - Selskapskapital

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

Selskapet aksjekapital er oppdelt i følgende aksjeklasser:

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Samlet pålydende |
|-----------------|---------------|------------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 100 000 |

Samlet **100** **kr 100 000**

| Aksjonærens navn | Antall aksjer |
|------------------|---------------|
| Kisve Holding AS | 100 |

Note 7 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | 988 229 | 686 195 |
| = Grunnlag utsatt skatt | 988 229 | 686 195 |
| Utsatt skatt | 217 410 | 150 962 |