



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 167 941
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THE NORTHERN COMPANY AS
Forretningsadresse: Olderstadveien
8742 SELVÆR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Gerd Christiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 695 929 | 717 761 |
| Annen driftsinntekt | | 24 955 | 120 000 |
| Sum inntekter | | 720 884 | 837 761 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 274 476 | 716 745 |
| Lønnskostnad | 2 | 46 783 | 299 064 |
| Avskrivning | 8 | 30 055 | 29 493 |
| Annen driftskostnad | 2 | 361 924 | 505 526 |
| Sum kostnader | | 713 238 | 1 550 828 |
| Driftsresultat | | 7 646 | -713 067 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 2 283 | 957 |
| Sum finansinntekter | | 2 283 | 957 |
| Annen finanskostnad | | 20 496 | 22 136 |
| Sum finanskostnader | | 20 496 | 22 136 |
| Netto finans | | -18 214 | -21 179 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -10 568 | -734 246 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | -197 910 | -14 283 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 187 342 | -719 963 |
| Årsresultat | | 187 342 | -719 963 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 3 | 187 342 | -719 963 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 187 342 | -719 963 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 8 | 94 263 | 124 318 |
| Sum varige driftsmidler | | 94 263 | 124 318 |
| Sum anleggsmidler | | 94 263 | 124 318 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 267 943 | 107 433 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 9 674 | 99 254 |
| Andre fordringer | | 11 881 | 15 886 |
| Sum fordringer | | 21 555 | 115 140 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 387 | 5 934 |
| Sum omløpsmidler | | 294 884 | 228 508 |
| SUM EIENDELER | | 389 147 | 352 826 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3, 7 | 382 800 | 382 800 |
| Overkurs | 3 | 187 200 | 187 200 |
| Annen innskutt egenkapital | 3 | -9 166 | -9 166 |
| Sum innskutt egenkapital | | 560 834 | 560 834 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|-----------------|-----------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | -796 226 | -983 568 |
| Sum opptjent egenkapital | | -796 226 | -983 568 |
| | | | |
| Sum egenkapital | 6 | -235 392 | -422 734 |
| | | | |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 960 | 2 627 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 960 | 2 627 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | | 100 000 | 100 000 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 237 793 | 310 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4 | 50 000 | 50 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 387 793 | 460 000 |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 388 753 | 462 627 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 98 081 | 104 267 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 12 482 | 17 576 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 125 224 | 191 090 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 235 787 | 312 933 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 624 540 | 775 560 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 389 147 | 352 826 |



The Northern Company AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

| Lønnskostnader | 2019 | 2018 |
|--------------------|---------------|----------------|
| Lønninger | 39 711 | 264 195 |
| Arbeidsgiveravgift | 7 073 | 34 869 |
| Sum | <u>46 784</u> | <u>299 064</u> |

Ytelser til ledende personer

Selskapet har i regnskapsåret syselsatt ca 1 årsverk..

Det er iutbetalt kr 58 164 i lønn til daglig leder i regnskapsåret.

Det er ikke utbetalt honorar eller annen godtgjørelse til styrets medlemmer i regnskapsåret.

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

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum |
|------------------------|----------------|----------------|----------------------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 382 800 | 187 200 | -9 166 | -983 566 | -422 732 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 0 | 187 340 | 187 340 |
| Egenkapital 31.12.2019 | <u>382 800</u> | <u>187 200</u> | <u>-9 166</u> | <u>-796 226</u> | <u>-235 392</u> |

Note 4 - Øvrig langsiktig lån

Det er ytet ansvarlige lån fra aksjonær Sven Erga på kr 50 000. Lånet renteberegnes ikke og står tilbake for all øvrig gjeld.

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------|--------|--------|
| Ansvarlig lån Sven Erga | 50 000 | 50 000 |



The Northern Company AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 5 - Skatt

| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| For mye (lite) avsatt tidligere år | -196 243 | -176 579 |
| Årets skatteeffekt av endret skattesats | 0 | -119 |
| Endring utsatt skatt | -1 667 | 162 415 |
| Årets totale skattekostnad | <u>-197 910</u> | <u>-14 283</u> |
| | | |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2019 | 2018 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | -10 570 | -734 244 |
| Permanente forskjeller | 2 231 | 32 626 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 7 580 | 1 397 |
| Årets skattegrunnlag | <u>-759</u> | <u>-700 221</u> |
| | | |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2019 | 2018 |
| Driftsmidler inkl goodwill | 4 362 | 11 942 |
| Sum | <u>4 362</u> | <u>11 942</u> |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | <u>-1 408 533</u> | <u>-1 407 774</u> |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | -1 404 171 | -1 395 832 |
| Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel | -1 408 533 | -1 407 774 |
| Sum | <u>4 362</u> | <u>11 942</u> |
| | | |
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%) | 960 | 2 627 |
| | | |
| <i>Oversikt over permanente forskjeller</i> | 2019 | 2018 |
| Ikke fradragsberettigede representasjonskostnader | 3 193 | 1 218 |
| Andre ikke fradragsberettigede kostnader | 0 | 31 828 |
| Renteinntekt på tilbakebetalt skatt | -962 | -420 |
| Sum permanente forskjeller | <u>2 231</u> | <u>32 626</u> |

Note 6 - Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Selskapets egenkapital er tapt og styret er klar over sin handleplikt ved tapt egenkapital etter aksjeloven § 3-5.

Ledelsen i selskapet har i 2020 iverksatt tiltak for å styrke selskapets posisjon i markedet for å øke inntjeningen fremover.



The Northern Company AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|------------|----------------|------------------|--------------------|
| B-aksjer | 33 000 | 1 | 33 000 |
| A-aksjer | 349 800 | 1 | 349 800 |
| Sum | 382 800 | | 382 800 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | A-aksjer | B-aksjer |
|---|-----------------|-----------------|
| Anne Grytbakk | 0 | 1 000 |
| Dag Østrem | 0 | 2 000 |
| Etienne Gernez | 0 | 4 000 |
| Kim Richard Johannessen | 0 | 8 000 |
| Lars Cato Mathisen | 0 | 5 000 |
| Lars Erik Skimten | 0 | 2 000 |
| Thomas Salvesen | 0 | 1 000 |
| Jaishankar Ganapathy | 0 | 2 000 |
| Gerd Helen Aniksdal | 0 | 2 000 |
| Nanna Hallen Björnson | 0 | 500 |
| Håkan Björnson | 0 | 500 |
| Vegard Sanum | 0 | 5 000 |
| Gerd Zoe Christiansen, daglig leder, styreleder | 207 834 | 0 |
| Svein Einar Erga, styremedlem | 102 366 | 0 |
| Birgitte Wärn Christiansen | 13 200 | 0 |
| Alexander Ganapathy | 13 200 | 0 |
| Trond Olav Erga | 6 600 | 0 |
| Ella Erga | 3 300 | 0 |
| Elin Erga | 3 300 | 0 |
| Sum | 349 800 | 33 000 |



The Northern Company AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 8 - Varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar, verktøy mm. |
|-------------------------|--|
| Anskaffelseskost 01.01. | 238 603 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 238 603 |
| Akk.avskrivning 31.12. | -144 340 |
| Balanseført pr. 31.12. | 94 263 |
| Årets avskrivninger | 30 055 |
| Økonomisk levetid | 5-10 år |
| Avskrivningsplan | Lineær |