



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 12.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 05.09.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|---------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 5 355 936 | 5 562 343 |
| Sum inntekter | | 5 355 936 | 5 562 343 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 935 036 | 1 965 541 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 1 773 482 | 1 578 339 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 198 437 | 205 056 |
| Annen driftskostnad | 4 | 2 133 653 | 1 660 505 |
| Sum kostnader | | 6 040 608 | 5 409 442 |
| Driftsresultat | | -684 671 | 152 902 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 769 | 3 788 |
| Annen finansinntekt | | 1 618 | 1 588 |
| Sum finansinntekter | | 5 387 | 5 376 |
| Annen rentekostnad | | 64 081 | 54 288 |
| Annen finanskostnad | | 272 | 1 129 |
| Sum finanskostnader | | 64 354 | 55 417 |
| Netto finans | | -58 967 | -50 041 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -743 638 | 102 861 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6, 7 | 339 970 | 49 407 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -1 083 608 | 53 454 |
| Årsresultat | | -1 083 608 | 53 454 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 13 | -1 030 155 | |
| Annen egenkapital | 13 | -53 454 | 53 454 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -1 083 608 | 53 454 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | | 339 970 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 339 970 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 5 | 2 179 258 | 2 263 474 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | 497 174 | 611 395 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 676 432 | 2 874 869 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | 14 | 96 000 | 96 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 96 000 | 96 000 |
| Sum anleggsmidler | | 2 772 432 | 3 310 839 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 1 734 860 | 1 181 173 |
| Sum varer | | 1 734 860 | 1 181 173 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 361 975 | 279 750 |
| Andre fordringer | | 51 695 | 205 238 |
| Sum fordringer | | 413 670 | 484 988 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 260 254 | 255 567 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 260 254 | 255 567 |
| Sum omløpsmidler | | 2 408 784 | 1 921 728 |
| SUM EIENDELER | | 5 181 216 | 5 232 567 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (176 676 aksjer à kr 1,00) | 10, 11, 12, 13 | 176 676 | 173 973 |
| Overkurs | 13 | 3 696 385 | 3 599 088 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 873 061 | 3 773 061 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 13 | | 53 454 |
| Udekket tap | 13 | 1 030 155 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 030 155 | 53 454 |
| Sum egenkapital | 15 | 2 842 907 | 3 826 515 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 14 | 444 398 | 444 398 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 444 398 | 444 398 |
| Sum langsiktig gjeld | | 444 398 | 444 398 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 14 | 241 757 | 150 808 |
| Leverandørgjeld | | 521 853 | 401 434 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 288 993 | 175 468 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 841 309 | 233 944 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 893 911 | 961 654 |
| Sum gjeld | | 2 338 309 | 1 406 052 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 5 181 216 | 5 232 567 |



Årsregnskap for 2018

ST. HALLVARDS BRYGGERI AS

Org.nr. 914 570 522

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av Skillebekk Regnskap AS





Resultatregnskap for 2018 ST. HALLVARDS BRYGGERI AS

| | Note | 2018 | 2017 |
|---|---------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | | 5 355 936 | 5 562 343 |
| Sum driftsinntekter | | 5 355 936 | 5 562 343 |
| Varekostnad | | (1 935 036) | (1 965 541) |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | (1 773 482) | (1 578 339) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | | (198 437) | (205 056) |
| Annen driftskostnad | 4 | (2 133 653) | (1 660 505) |
| Sum driftskostnader | | (6 040 608) | (5 409 442) |
| Driftsresultat | | (684 671) | 152 902 |
| Annen renteinntekt | | 3 769 | 3 788 |
| Annen finansinntekt | | 1 618 | 1 588 |
| Sum finansinntekter | | 5 387 | 5 376 |
| Annen rentekostnad | | (64 081) | (54 288) |
| Annen finanskostnad | | (272) | (1 129) |
| Sum finanskostnader | | (64 354) | (55 417) |
| Netto finans | | (58 967) | (50 041) |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | (743 638) | 102 861 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6, 7 | (339 970) | (49 407) |
| Ordinært resultat | | (1 083 608) | 53 454 |
| Arsresultat | | (1 083 608) | 53 454 |
| Overføringer | | | |
| Udekket tap | 13 | (1 030 155) | 0 |
| Annen egenkapital | 13 | (53 454) | 53 454 |
| Sum | | (1 083 608) | 53 454 |



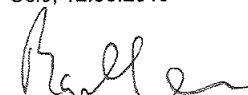
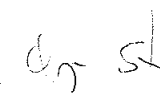


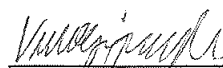
Balanse pr. 31. desember 2018 ST. HALLVARDS BRYGGERI AS

| | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 6 | 0 | 339 970 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 339 970 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 5 | 2 179 258 | 2 263 474 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | 497 174 | 611 395 |
| Sum varige driftsmidler | | 2 676 432 | 2 874 869 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | 14 | 96 000 | 96 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 96 000 | 96 000 |
| Sum anleggsmidler | | 2 772 432 | 3 310 839 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | 1 734 860 | 1 181 173 |
| Sum varer | | 1 734 860 | 1 181 173 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 361 975 | 279 750 |
| Andre fordringer | | 51 695 | 205 238 |
| Sum fordringer | | 413 670 | 484 988 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 260 254 | 255 567 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 260 254 | 255 567 |
| Sum omløpsmidler | | 2 408 784 | 1 921 728 |
| Sum eiendeler | | 5 181 216 | 5 232 567 |

Balanse pr. 31. desember 2018
ST. HALLVARDS BRYGGERI AS

| | Note | 2018 | 2017 |
|---|----------------|--------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (176 676 aksjer à kr 1,00) | 10, 11, 12, 13 | 176 676 | 173 973 |
| Overkurs | 13 | 3 696 385 | 3 599 088 |
| Sum innskutt egenkapital | | 3 873 061 | 3 773 061 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 13 | 0 | 53 454 |
| Udekket tap | 13 | (1 030 155) | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | (1 030 155) | 53 454 |
| Sum egenkapital | 15 | 2 842 907 | 3 826 515 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 14 | 444 398 | 444 398 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 444 398 | 444 398 |
| Sum langsiktig gjeld | | 444 398 | 444 398 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 14 | 241 757 | 150 808 |
| Leverandørgjeld | | 521 853 | 401 434 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 288 993 | 175 468 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 841 309 | 233 944 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 893 911 | 961 654 |
| Sum gjeld | | 2 338 309 | 1 406 052 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 5 181 216 | 5 232 567 |

Oslo, 12.06.2019


Bård Seiersnes
Styrets leder
Anders Forsberg Roede
Daglig leder
Ørjan Stenberg
Styremedlem
Petter Andreas Wulff
Styremedlem
Odd Stian Floer
Styremedlem
Odd Sekkelsten Midttun
Styremedlem
Viktor Rakov Gjengaar
Styremedlem



Noter 2018

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.

Forøvrig 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 22% 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 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2018 | 2017 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 489 816 | 1 292 329 |
| Arbeidsgiveravgift | 217 069 | 193 024 |
| Andre relaterte ytelser / Refusjoner | 66 597 | 92 987 |
| Sum | 1 773 482 | 1 578 339 |

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, 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 | 455 246 | 0 |
| Pensjonsutgifter | 8 134 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 7 094 | 0 |

Note 4 - Revisjonshonorar

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

Honorar for annen bistand utgjør kr. 3 500.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| Spesifikasjon varige driftsmidler | Bygninger og annen fast eiendom | Driftsløsøre, inventar o.l | Sum |
|---|---------------------------------|----------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2018 | 2 526 348 | 954 410 | 3 480 758 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2018 | 2 526 348 | 954 410 | 3 480 758 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2018 | (262 870) | (343 019) | (605 889) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2018 | (347 090) | (457 236) | (804 326) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2018 | 2 179 258 | 497 174 | 2 676 432 |
| Årets avskrivninger | (84 220) | (114 217) | (198 437) |
| 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: | 01.01.2018 | 31.12.2018 | Endring |
|---|------------------|-------------|------------------|
| Anleggsmidler | 221 081 | 207 451 | 13 630 |
| Omløpsmidler | 0 | (1 342) | 1 342 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (1 699 213) | (2 359 686) | 660 473 |
| Netto forskjeller | (1 478 132) | (2 153 577) | 675 445 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 2 153 577 | (2 153 577) |
| Sum midlertidige forskjeller | (1 478 132) | 0 | (1 478 132) |
| Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22% | (339 970) | 0 | (339 970) |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 473 787

Note 7 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2018 | 2017 |
|---|------------------|---------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (743 638) | 102 861 |
| +/- Permanente forskjeller | 68 193 | 41 411 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 14 972 | (7 672) |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | | (136 599) |
| Årets skattegrunnlag | (660 473) | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt | 339 970 | 49 407 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 339 970 | 49 407 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

| Spesifikasjon kundefordringer | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 391 975 | 279 750 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (30 000) | |
| Netto oppførte kundefordringer | 361 975 | 279 750 |

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 55 532. Skyldig skattetrekk er kr 55 532.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 176 676 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 176 676.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjekapital |
|-----------------|----------------|----------------|
| Ordinære aksjer | 176 676 | 176 676 |
| Sum | 176 676 | 176 676 |



Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 24 aksjonærer. Nedenfor vises de 10 største aksjonærene.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| St. Hallvards SA | 33 036 | 18,70% |
| Mellem Nes Invest AS | 14 309 | 8,10% |
| Lava Oslo AS | 13 529 | 7,66% |
| Norwegian Beverage Group AS | 13 529 | 7,66% |
| Gjenggaard, Viktor | 10 117 | 5,73% |
| Roede, Anders Forsberg | 10 000 | 5,66% |
| Salicath, Per Christian | 10 000 | 5,66% |
| SNA Invest | 8 117 | 4,59% |
| Flavours AS | 6 764 | 3,83% |
| Hitchiker AS | 6 764 | 3,83% |
| Andre | 50 511 | 28,59% |
| Sum | 176 676 | 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 | Midttun, Odd Sekkelsten | 2 964 |
| Daglig leder | Roede, Anders Forsberg | 10 000 |

Note 13 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Overkurs | Annen EK | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|----------------|------------------|----------|--------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2018 | 173 973 | 3 599 088 | 53 454 | | 3 826 515 |
| Økning AK/overkurs | 2 703 | 97 297 | | | 100 000 |
| Årets resultat | | | (53 454) | (1 030 155) | (1 083 608) |
| Egenkapital 31.12.2018 | 176 676 | 3 696 385 | 0 | (1 030 155) | 2 842 907 |

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.

Gjeld til kredittinstitusjoner er kassekreditt på kr. 500 000. Pr 31.12.2018 var kr. 241 757 benyttet.

Note 15 - Fortsatt drift

Selskapet har hatt et utfordrende år med en liten nedgang i omsetning samt større kostnader enn forventet. Økte kostnader skyldes tap på kunde som ikke har gjort opp og reparasjon av utstyr. Selskapet har gjort tilpasninger for å øke salget og fra høsten 2019 forventes det at selskapet skal med overskudd. Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.