



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 494 436
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROMSØ BRYGGERIUTSALG AS
Forretningsadresse: Solstrandvegen 47
9020 TROMSDALEN

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: Jørn Kristoffer Krognæs
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

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, 03.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 344 575	4 602 941
Annen driftsinntekt			167
Sum inntekter		3 344 575	4 603 108
Kostnader			
Varekostnad		2 616 778	3 118 558
Lønnskostnad	3	487 868	379 927
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	26 310	18 643
Annen driftskostnad		939 820	838 005
Sum kostnader		4 070 776	4 355 133
Driftsresultat		-726 200	247 975
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		31	689
Sum finansinntekter		31	689
Annen rentekostnad	6	11 271	19 397
Annen finanskostnad		3 105	2 023
Sum finanskostnader		14 377	21 420
Netto finans		-14 345	-20 731
Ordinært resultat før skattekostnad		-740 546	227 244
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-740 546	227 244
Årsresultat	8	-740 546	227 244
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-740 546	227 244
Totalresultat		-740 546	227 244
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		-721 879	203 007
Avsatt til annen egenkapital			24 237
Overført fra annen egenkapital		-18 667	
Sum overføringer og disponeringer		-740 546	227 244



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		113 428	76 202
Sum varige driftsmidler	4	113 428	76 202
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			23 333
Sum finansielle anleggsmidler			23 333
Sum anleggsmidler		113 428	99 535
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		216 291	559 347
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		155 516	223 082
Sum fordringer		155 516	223 082
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	30 519	331 959
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 519	331 959
Sum omløpsmidler		402 327	1 114 388
SUM EIENDELER		515 755	1 213 923

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital			-5 570
Sum innskutt egenkapital		30 000	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			24 237
Udekket tap		721 879	
Sum opptjent egenkapital		-721 879	24 237
Sum egenkapital	8, 9	-691 879	48 667
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	344 121	150 000
Sum annen langsiktig gjeld		344 121	150 000
Sum langsiktig gjeld		344 121	150 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		652 661	858 557
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		38 010	95 168
Annen kortsiktig gjeld		172 841	61 531
Sum kortsiktig gjeld		863 512	1 015 256
Sum gjeld		1 207 634	1 165 256
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		515 755	1 213 923



Årsregnskap 2019

Tromsø Bryggeriutsalg AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 917 494 436



Resultatregnskap
Tromsø Bryggeriutsalg AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2019	2018
Salgsinntekt		3 344 575	4 602 941
Annen driftsinntekt		0	167
Sum driftsinntekter		<u>3 344 575</u>	<u>4 603 108</u>
Varekostnad		2 616 778	3 118 558
Lønnskostnad	3	487 868	379 927
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	26 310	18 643
Annen driftskostnad		939 820	838 005
Sum driftskostnader		<u>4 070 776</u>	<u>4 355 133</u>
Driftsresultat		<u>-726 200</u>	<u>247 975</u>
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		31	689
Annen rentekostnad	6	11 271	19 397
Annen finanskostnad		3 105	2 023
Resultat av finansposter		<u>-14 345</u>	<u>-20 731</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-740 546	227 244
Årsresultat	8	<u>-740 546</u>	<u>227 244</u>
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	203 007
Avsatt til annen egenkapital		0	24 237
Overført til udekket tap		721 879	0
Overført fra annen egenkapital		18 667	0
Sum overføringer		<u>-740 546</u>	<u>227 244</u>



Balanse

Tromsø Bryggeriutsalg AS

EIENDELER	NOTE	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		113 428	76 202
Sum varige driftsmidler	4	<u>113 428</u>	<u>76 202</u>
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		0	23 333
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>23 333</u>
Sum anleggsmidler		<u>113 428</u>	<u>99 535</u>
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		216 291	559 347
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		155 516	223 082
Sum fordringer		<u>155 516</u>	<u>223 082</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	30 519	331 959
Sum omløpsmidler		<u>402 327</u>	<u>1 114 388</u>
Sum eiendeler		<u>515 755</u>	<u>1 213 923</u>



Balanse

Tromsø Bryggeriutsalg AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	-5 570
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>24 430</u>
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	24 237
Udekket tap		-721 879	0
Sum opptjent egenkapital		<u>-721 879</u>	<u>24 237</u>
Sum egenkapital	8, 9	<u>-691 879</u>	<u>48 667</u>
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	6	344 121	150 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>344 121</u>	<u>150 000</u>
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		652 661	858 557
Skyldig offentlige avgifter		38 010	95 168
Annen kortsiktig gjeld		172 841	61 531
Sum kortsiktig gjeld		<u>863 512</u>	<u>1 015 256</u>
Sum gjeld		<u>1 207 634</u>	<u>1 165 256</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>515 755</u>	<u>1 213 923</u>

30.06.2020

Styret i Tromsø Bryggeriutsalg AS

Mads Hansen
styreleder/daglig leder



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 11 297.



Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<i>Lønnskostnader</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Lønn	428 352	330 024
Arbeidsgiveravgift	34 846	33 721
Pensjonskostnader	18 656	16 182
Andre ytelser	6 013	0
Sum	487 868	379 927

Selskapet har i 2019 sysselsatt 2 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet tilfredsstiller kravene i denne lov.

<i>Ytelser til ledende personer</i>	<i>Daglig leder</i>
Lønn	180 316
Sum	180 316

Selskapets daglige leder er Mads Hansen.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 4 Anleggsmidler

	<i>Driftsløstørelse, inventar ol.</i>	<i>Påkostning leide lokaler</i>	<i>Sum</i>
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	107 888		107 888
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	43 779	19 759	63 537
= Anskaffelseskost 31.12.19	151 667	19 759	171 425
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	57 097	900	57 997
= Bokført verdi 31.12.19	94 570	18 859	113 428
Årets ordinære avskrivninger	25 411	900	26 311
Økonomisk levetid	5 år	5 år	



Note 5 Skatt

<i>Årets skattekostnad</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-740 546	227 244
Permanente forskjeller	0	66 133
Endring i midlertidige forskjeller	2 323	2 181
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-295 557
Skattepliktig inntekt	-738 223	1
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>Endring</i>
Varige driftsmidler	2 220	4 544	2 323
Sum	2 220	4 544	2 323
Akkumulert fremførbart underskudd	-802 501	-64 278	738 223
Grunnlag for utsatt skattefordel	-800 280	-59 735	740 546
Utsatt skattefordel (22 %)	-176 062	-13 142	162 920

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 6 Annen langsiktig gjeld

<i>Annen langsiktig gjeld</i>	<i>2019</i>
Gjeld til Guleng AS	344 121
Sum annen langsiktig gjeld	344 121

<i>Gjennomsnittlig rente</i>	
Gjeld til Guleng AS	5% p.a.

Det er utarbeidet en nedbetalingsplan og lånet skal være tilbakebetalt innen 01.10.23.
Kostnadsførte renter i 2019 på gjeld til Guleng AS er kr 2 952.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Tromsø Bryggeriutsalg AS pr. 31.12 består av:

	<i>Antall</i>	<i>Pålydende</i>	<i>Bokført</i>
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000
Sum	30		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<i>Ordinære</i>	<i>Eierandel</i>
Mads Hansen	30	100,0
Totalt antall aksjer	30	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

<i>Navn</i>	<i>Verv</i>	<i>Ordinære</i>
Mads Hansen	styreleder/daglig leder	30



Note 8 Egenkapital

	<i>Aksjekapital</i>	<i>Annen egenkapital</i>	<i>Udekket tap</i>	<i>Sum egenkapital</i>
Per 01.01.2019	30 000	18 667	0	48 667
Årets resultat		-18 667	-721 879	-740 546
Pr 31.12.2019	30 000	0	-721 879	-691 879

Note 9 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt per 31.12.2019. Selskapets kortsiktige likviditetssituasjon vurderes å være forsvarlig. I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det av styret at forutsetninger om fortsatt drift er til stede, og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

Ved avleggelsen av regnskapet er det stor usikkerhet i norsk økonomi grunnet Covid-19. Styret ser at situasjonen kan endre seg raskt i tiden fremover.