



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 894 160 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARENDALS BRYGGERI AS
Forretningsadresse: Bryggeriveien 9
4848 ARENDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: KORSLUND AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 17.09.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	96 108 924	80 430 620
Annen driftsinntekt		391 973	
Sum inntekter		96 500 897	80 430 620
Kostnader			
Varekostnad		50 649 493	38 255 180
Lønnskostnad	3	24 424 199	22 242 183
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	4 935 852	3 984 300
Annen driftskostnad	5	30 189 304	23 368 823
Sum kostnader		110 198 847	87 850 486
Driftsresultat		-13 697 950	-7 419 866
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	1 757 048	
Annen renteinntekt		386 778	8
Annen finansinntekt		70 476	102 756
Sum finansinntekter		2 214 301	102 764
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	3 921 445	
Annen rentekostnad		1 049 367	5 967 515
Annen finanskostnad		38 023	29 662
Sum finanskostnader		5 008 835	5 997 178
Netto finans		-2 794 534	-5 894 414
Ordinært resultat før skattekostnad		-16 492 484	-13 314 280
Skattekostnad på resultat	7	-3 602 614	-2 907 464
Ordinært resultat etter skattekostnad		-12 889 870	-10 406 816
Årsresultat		-12 889 870	-10 406 816
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-12 889 870	-10 406 816



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-12 889 870	-10 406 816
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8		
Konsernbidrag	8		
Avgitt konsernbidrag	8		
Udekket tap	8, 8	-12 889 870	-10 406 816
Avsatt til annen egenkapital	8		
Overført fra annen egenkapital	8		
Sum overføringer og disponeringer		-12 889 870	-10 406 816



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		7 420 752
Sum immaterielle eiendeler			7 420 752
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 9		
Maskiner og anlegg	4, 9	31 761 800	32 915 902
Skip og flytende installasjoner	4, 9		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 9	623 100	364 352
Sum varige driftsmidler		32 384 900	33 280 254
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Andre langsiktige fordringer		1 292 630	690 630
Sum finansielle anleggsmidler		1 292 630	690 630
Sum anleggsmidler		33 677 530	41 391 636
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	9	23 854 349	19 329 084
Sum varer		23 854 349	19 329 084
Fordringer			
Kundefordringer	9	9 388 736	8 047 337
Andre kortsiktige fordringer		771 848	1 761 680
Konsernfordringer	6		26 359 399
Sum fordringer		10 160 585	36 168 416
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	433 614	903 333
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		433 614	903 333



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		34 448 548	56 400 832
SUM EIENDELER		68 126 078	97 792 468

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	8, 11	20 000 000	20 000 000
Overkurs	8	91 568	91 568
Annen innskutt egenkapital	8	51 299 599	20 998 862
Sum innskutt egenkapital		71 391 167	41 090 430

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8		
Udekket tap	8	44 510 178	31 620 309
Sum opptjent egenkapital		-44 510 178	-31 620 309

Sum egenkapital

26 880 989 **9 470 121**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	7	2 940 464	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 940 464	

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Langsiktig konserngjeld	6		
Gjeld til konsernselskap	6, 9		30 302 035
Sum annen langsiktig gjeld			30 302 035

Sum langsiktig gjeld

2 940 464 **30 302 035**

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	9	9 179 155	9 590 066
Leverandørgjeld	6	15 433 025	16 767 198
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		10 956 129	26 932 328



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Utbytte	8		
Kortsiktig konserngjeld	6		
Annen kortsiktig gjeld		2 736 316	4 730 719
Sum kortsiktig gjeld		38 304 625	58 020 312
Sum gjeld		41 245 089	88 322 347
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		68 126 078	97 792 468



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 447777

Enheten

Organisasjonsnummer: 894 160 152
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARENDALS BRYGGERI AS
Forretningsadresse: Bryggeriveien 9
4848 ARENDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: KORSLUND AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 11.06.2024



Organisasjonsnr: 894 160 152
ARENDALES BRYGGERI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	96 108 924	80 430 620
Annen driftsinntekt		391 973	
Sum inntekter		96 500 897	80 430 620
Kostnader			
Varekostnad		50 649 493	38 255 180
Lønnskostnad	3	24 424 199	22 242 183
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	4 935 852	3 984 300
Annen driftskostnad	5	30 189 304	23 368 823
Sum kostnader		110 198 847	87 850 486
Driftsresultat		-13 697 950	-7 419 866
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	1 757 048	
Annen renteinntekt		386 778	8
Annen finansinntekt		70 476	102 756
Sum finansinntekter		2 214 301	102 764
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	3 921 445	
Annen rentekostnad		1 049 367	5 967 515
Annen finanskostnad		38 023	29 662
Sum finanskostnader		5 008 835	5 997 178
Netto finans		-2 794 534	-5 894 414
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	7	-3 602 614	-2 907 464
Ordinært resultat etter skattekostnad		-12 889 870	-10 406 816
Årsresultat		-12 889 870	-10 406 816
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-12 889 870	-10 406 816
Totalresultat		-12 889 870	-10 406 816
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	8		



Konsernbidrag	8		
Avgitt konsernbidrag	8		
Udekket tap	8, 8	-12 889 870	-10 406 816
Avsatt til annen egenkapital	8		
Overført fra annen egenkapital	8		
Sum overføringer og disponeringer		-12 889 870	-10 406 816



Organisasjonsnr: 894 160 152
ARENDALES BRYGGERI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		7 420 752
Sum immaterielle eiendeler			7 420 752
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
	4, 9		
Maskiner og anlegg	4, 9	31 761 800	32 915 902
Skip og flytende installasjoner	4, 9		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4, 9	623 100	364 352
Sum varige driftsmidler		32 384 900	33 280 254
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
	6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Andre langsiktige fordringer		1 292 630	690 630
Sum finansielle anleggsmidler		1 292 630	690 630
Sum anleggsmidler		33 677 530	41 391 636
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning			
	9	23 854 349	19 329 084
Sum varer		23 854 349	19 329 084
Fordringer			
Kundefordringer			
	9	9 388 736	8 047 337
Andre kortsiktige fordringer		771 848	1 761 680
Konsernfordringer	6		26 359 399
Sum fordringer		10 160 585	36 168 416
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	10	433 614	903 333
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		433 614	903 333



Sum omløpsmidler		34 448 548	56 400 832
SUM EIENDELER		68 126 078	97 792 468
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 11	20 000 000	20 000 000
Overkurs	8	91 568	91 568
Annen innskutt egenkapital	8	51 299 599	20 998 862
Sum innskutt egenkapital		71 391 167	41 090 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		
Udekket tap	8	44 510 178	31 620 309
Sum opptjent egenkapital		-44 510 178	-31 620 309
Sum egenkapital		26 880 989	9 470 121
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	2 940 464	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 940 464	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		
Langsiktig konserngjeld	6		
Gjeld til konsernselskap	6, 9		30 302 035
Sum annen langsiktig gjeld			30 302 035
Sum langsiktig gjeld		2 940 464	30 302 035
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	9 179 155	9 590 066
Leverandørgjeld	6	15 433 025	16 767 198
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		10 956 129	26 932 328
Utbytte	8		
Kortsiktig konserngjeld	6		
Annen kortsiktig gjeld		2 736 316	4 730 719
Sum kortsiktig gjeld		38 304 625	58 020 312
Sum gjeld		41 245 089	88 322 347
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		68 126 078	97 792 468



Organisasjonsnr: 894 160 152
ARENDALS BRYGGERI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
38.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Arendals Bryggeri AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Arendals Bryggeri AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll

Korslund AS
– Revisjon og rådgivning

Holthes vei 2, 4848 Arendal
Tel: +47 99 21 70 51
haakon@korslund.as
www.korslund.as
Org.nr.: 924 825 855





som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede 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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Arendal, 25. april 2024
Korslund AS

Håkon Vik Korslund
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

Korslund, Håkon Vik
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

04/30/2024 12:28:34

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap 2023 Arendals Bryggeri AS

Organisasjonsnr: 894 160 152

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Styrets årsberetning 2023

Virksomhetens art

Arendals Bryggeri AS er en industribedrift som driver produksjon og salg av drikkevarer, inkludert leieproduksjon for andre bryggerier og aktører. Selskapet ble etablert i 1839, er Norges nest eldste bryggeri og holder til i Arendal kommune.

Arendals Bryggeri AS inngår i en selskapsstruktur med Otterlei Group AS som sitt ultimate morselskap.

Resultat og økonomisk stilling

Selskapets driftsinntekter for 2023 er 96,5 MioNOK mot 80,4 MioNOK foregående år. Årsresultatet er et underskudd på 12,9 MioNOK mot et underskudd på 10,4 MioNOK foregående år. Selskapet har i 2023 oppnådd en omsetningsøkning på 20 %.

Årsresultatet for 2023 er noe svakere enn forventet. Effekt av prisøkninger kompenserte ikke for økte priser på innsatsvarer første halvdel av året. Hele økningen i andre driftskostnader skyldes at det er tegnet ny langsiktig kontrakt for leie av bygg og eiendom.

Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter er for 2023 negativ med 10,0 MioNOK. Netto samlet kontantstrøm er negativ med kun 0,5 MioNOK, noe som i hovedsak skyldes tilførsel av konsernbidrag.

Totalkapital pr. 31. desember 2023 er 68,1 MioNOK mot 97,8 MioNOK på samme tidspunkt foregående år. Egenkapitalandelen pr. årsslutt er 39,5 % mot 9,7 % på samme tidspunkt foregående år. Positiv endring i egenkapital til tross for negativt årsresultat skyldes tilført konsernbidrag.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets resultat og økonomiske stilling.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Selskapet er eksponert for finansiell risiko på ulike områder. Den overordnede målsettingen er å ha kompetanse, kapasitet, systemer og rutiner som overvåker og avdemper den finansielle risikoen.

Markedsrisiko

Selskapet er eksponert for endringer i valutakurser da selskapet kjøper fra leverandører i EUR og vidreselger i NOK. Selskapets strategi innbefatter ikke vesentlig bruk av finansielle instrumenter, fastrenteavtaler el.l., men dette er gjenstand for en løpende vurdering.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som moderat og selskapet har ikke hatt vesentlige tap på fordringer. Det antas at kredittrisikoen er påvirket av markedsforholdene hos de største kundegruppene, bl.a. utelivsnæringen. Selskapets strategi innebefatter løpende kredittvurderinger av kunder.

Likviditetsrisiko

Selskapet likviditetsmessige handlingsrom er begrenset. Både ordinære sesongsvingninger og konkrete investeringsbehov krever likviditet. Tilgangen til kapital, herunder rentenivå og kostnader



forbundet med tilgang til kapital, er et usikkerhetsmoment og en mulig utfordring for selskapet. Selskapets strategi er å optimalisere den operative arbeidskapitalen. Varelager og kundefordringer utgjør en betydelig kapitalbinding. Ved å skape en mer rasjonell og velfungerende produksjonsprosess er selskapets oppfatning at man kan redusere kapitalbindingen.

Fortsatt drift

Arendals Bryggeri AS har en god markedsposisjon lokalt. Selskapet har både god kompetanse og god produksjonskapasitet. Prognoser for 2024 viser en betydelig positiv utvikling i volum, utnyttelsesgrad av produksjonslinje gjennom tilført produksjon fra samarbeidspartnere. Basert på dette og tilført egenkapital, bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er til stede, i samsvar med regnskapsloven § 3-3. Denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Ansvarsforsikring

Det er tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige erstatningsansvar overfor foretaket og tredjepersoner. Forsikringen dekker det rettslige erstatningsansvar styret eller styremedlemmet kan pådra seg under utøvelsen av styreverv, samt ansvaret som daglig leder kan pådra seg i rollen som daglig leder.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i selskapet var i 2023 på ca. 5 %. Det har ikke forekommet alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i 2023 som har resultert i store materielle skader eller personskader. Arbeidsmiljøet betraktes som godt.

Likestilling og diskriminering

Selskapet har pr utgangen av året 40 ansatte. Av disse er 9 kvinner og 31 menn. Policy er at arbeid av lik verdi skal gi lik lønn.

Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn. Underrepresenterte kjønn vil i større grad bli oppfordret til å søke. På denne måten vil selskapet forsøke å øke kvinneandelen i de stillingskategorier hvor denne er særskilt lav. Selskapet arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. Som et virkemiddel for å nå disse ambisjonene har selskapet blant annet etablert samarbeidsordninger med NAV ved rekruttering av personell ved sesongansettelser, kortere vikariater og har dialog ved behov.

Ytre miljø

Tiltak for å redusere negative effekter på helse og miljø i hele verdikjeden gjennomføres gjennom løpende å jobbe for minimering av utslipp, fremme effektiv og bærekraftig ressursbruk, inkludert energi og vann og minimering av drivhusgassutslipp i produksjon og transport.

Åpenhetsloven

Arendals Bryggeri AS har etablert retningslinjer for etisk handel der bedriften tydeliggjør hva som forventes av selskapets leverandører. Disse retningslinjene dekker grunnleggende krav til menneskerettigheter, arbeidstakerrettigheter og miljø. Selskapet har også etiske retningslinjer for ansatte og samarbeidspartnere, herunder prinsipper knyttet til menneskerettigheter, arbeidstakerrettigheter og sosiale forhold.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2023 og økonomiske stilling ved årsskiftet.



Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Årsregnskapet for 2023 viser et underskudd på kr 12 889 870, som foreslåes disponert slik:

<u>Overført til udekket tap</u>	<u>kr 12 889 870</u>
<u>Sum disponert</u>	<u>kr 12 889 870</u>

Arendal, 25.04.2024

Elektronisk signert av styret i Arendals Bryggeri AS

Jan Sigurd Otterlei
Styrets leder

Svein Rannekleiv
Styremedlem

Torstein Paulsen
Styremedlem / daglig leder

Carl Anders Glastad
Styremedlem

Andreas Brodtkorb
Styremedlem

Lars Gunnar Otterlei
Styremedlem



Resultatregnskap

Arendals Bryggeri AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt	2	96 108 924	80 430 620
Annen driftsinntekt		391 973	0
Sum driftsinntekter		96 500 897	80 430 620
Varekostnad		50 649 493	38 255 180
Lønnskostnad	3	24 424 199	22 242 183
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	4 935 852	3 984 300
Annen driftskostnad	5	30 189 304	23 368 823
Sum driftskostnader		110 198 847	87 850 486
Driftsresultat		-13 697 950	-7 419 866
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	6	1 757 048	0
Annen renteinntekt		386 778	8
Annen finansinntekt		70 476	102 756
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6	3 921 445	0
Annen rentekostnad		1 049 367	5 967 515
Annen finanskostnad		38 023	29 662
Resultat av finansposter		-2 794 534	-5 894 414
Resultat før skattekostnad		-16 492 484	-13 314 280
Skattekostnad på resultat	7	-3 602 614	-2 907 464
Årsresultat		-12 889 870	-10 406 816
Overføringer			
Overført til udekket tap	8	12 889 870	10 406 816
Sum overføringer		-12 889 870	-10 406 816



Balanse
Arendals Bryggeri AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	7	0	7 420 752
Sum immaterielle eiendeler		0	7 420 752
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	4, 9	31 761 800	32 915 902
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 9	623 100	364 352
Sum varige driftsmidler		32 384 900	33 280 254
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		1 292 630	690 630
Sum finansielle anleggsmidler		1 292 630	690 630
Sum anleggsmidler		33 677 530	41 391 636
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	9	23 854 349	19 329 084
Sum varer		23 854 349	19 329 084
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	9	9 388 736	8 047 337
Andre kortsiktige fordringer		771 848	1 761 680
Konsernfordringer	6	0	26 359 399
Sum fordringer		10 160 585	36 168 416
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	433 614	903 333
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		433 614	903 333
Sum omløpsmidler		34 448 548	56 400 832
Sum eiendeler		68 126 078	97 792 468



Balanse

Arendals Bryggeri AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 11	20 000 000	20 000 000
Overkurs	8	91 568	91 568
Annen innskutt egenkapital	8	51 299 599	20 998 862
Sum innskutt egenkapital		71 391 167	41 090 430
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	8	-44 510 178	-31 620 309
Sum opptjent egenkapital		-44 510 178	-31 620 309
Sum egenkapital		26 880 989	9 470 121
Gjeld			
Utsatt skatt	7	2 940 464	0
Sum avsetning for forpliktelser		2 940 464	0
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til konsernselskap	6, 9	0	30 302 035
Sum annen langsiktig gjeld		0	30 302 035
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	9 179 155	9 590 066
Leverandørgjeld	6	15 433 025	16 767 198
Skyldig offentlige avgifter		10 956 129	26 932 328
Annen kortsiktig gjeld		2 736 316	4 730 719
Sum kortsiktig gjeld		38 304 625	58 020 312
Sum gjeld		41 245 089	88 322 347
Sum egenkapital og gjeld		68 126 078	97 792 468

Arendal, elektronisk signert , 25.04.2024
Styret i Arendals Bryggeri AS

Jan Sigurd Otterlei
Styreleder

Svein Rannekleiv
Styremedlem

Torstein Paulsen
Styremedlem/daglig leder

Carl Anders Glastad
Styremedlem

Andreas Brodtkorb
Styremedlem

Lars Gunnar Otterlei
Styremedlem



Indirekte kontantstrøm

Arendals Bryggeri AS

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-16 492 483	-13 314 280
Ordinære avskrivninger		4 935 852	3 984 300
Endring i varelager		-4 525 265	-4 548 629
Endring i kundefordringer		-1 341 399	1 952 711
Endring i leverandørgjeld		-1 334 173	11 485 935
Endring i andre tidsavgrensningsposter		8 776 629	-26 123 429
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-9 980 839	-26 563 392
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		4 040 498	3 408 391
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-4 040 498	-3 408 391
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		0	4 506 447
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		30 302 035	1 351 885
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld		410 911	0
Innbetalinger av konsernbidrag		119 498 745	26 352 486
Utbetalinger av konsernbidrag		75 234 179	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		13 551 620	29 507 048
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-469 717	-464 735
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynne		903 333	1 368 068
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		433 615	903 333



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Arendals Bryggeri AS



Noter til regnskapet 2023

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 2 Salgsinntekter

Fordeling på virksomhetsområder

	2023	2022
Alkoholholdige drikkevarer	51 600 698	49 555 648
Alkoholfrie drikkevarer	42 354 943	30 855 525
Andre inntekter	1 890 819	19 446
NA	654 438	0
Sum	96 500 898	80 430 619

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	20 446 655	18 585 576
Arbeidsgiveravgift	3 271 206	3 009 522
Pensjonskostnader	321 163	275 313
Andre ytelser	385 175	371 771
Sum	24 424 199	22 242 183

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 38

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	963 525	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	16 899	0
Sum	980 424	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Tilskudd til AFP ordningen inngår i regnskapslinjen lønnskostnader og utgjorde i 2023 kr 321 163 mot kr 275 313 i 2022.

Arendals Bryggeri AS



Noter til regnskapet 2023

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2023 utgjør kr 139 152,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	120 739
Andre tjenester	18 413
Sum honorar til revisor	139 152

Note 4 Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Transportmidler	Inventar og annet utstyr *	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	50 776 236	513 000	216 475	51 505 711
Tilgang	2 166 620	99 000	1 774 877	4 040 498
Avgang				0
Anskaffelseskost 31.12	52 942 856	612 000	1 991 353	55 546 209
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-22 505 757	-278 200	-377 353	-23 161 310
Balansført verdi 31.12	30 437 099	333 800	1 614 000	32 384 899

Årets avskrivninger 4 645 422 70 383 220 047 4 935 852

Avskrivningsplan Lineær Lineær Lineær
Økonomisk levetid 3-20 år 10 år 5 år
Endring i avskrivningsplan

* Dette gjelder hovedsakelig tappestyr ute hos restaurantene. Dette avskrives over 5 år.

Note 5 Transaksjoner med nærstående parter

Mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 6.

Kjøp av varer og tjenester:

Regnskapstjenester	Norac AS	180 000
--------------------	----------	---------

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	2023	2022
Langsiktig gjeld	0	30 302 035
Leverandørgjeld	187 500	125 000

Renter på langsiktig lån fra Bryggeriforvaltning AS til Arendals Bryggeri AS utgjør for 2023 kr 3 921 445.
Renter på kortsiktig fordring fra Arendals Bryggeri AS til BF Eiendom AS utgjør for 2023 kr 1 757 048.

Se note 8.

Arendals Bryggeri AS



Noter til regnskapet 2023

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-13 963 829	-5 797 547
Endring i utsatt skatt	10 361 215	2 890 083
Skattekostnad ordinært resultat	-3 602 614	-2 907 464
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-16 492 484	-13 314 280
Permanente forskjeller	116 968	98 526
Endring i midlertidige forskjeller	1 125 211	-265 885
Mottatt konsernbidrag	63 471 952	26 352 486
Anvendelse av fremførbart underskudd	-48 221 647	-12 870 847
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-13 963 829	-5 797 547
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	13 963 829	5 797 547
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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	15 169 822	15 662 033	492 211
Fordringer	-923 000	-290 000	633 000
Sum	14 246 822	15 372 033	1 125 211
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 042	-48 226 689	-48 221 647
Avskåret rentefradrag	-876 037	-876 037	0
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	13 365 743	-33 730 693	-47 096 436
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	2 940 463	-7 420 752	-10 361 216

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01	20 000 000	91 568	20 998 862	-31 620 309	9 470 121
Mottatt konsernbidrag	0	0	105 534 916	0	105 534 916
Avgitt konsernbidrag	0	0	-75 234 179	0	-75 234 179
Årets resultat	0	0	0	-12 889 870	-12 889 870
Pr 31.12	20 000 000	91 568	51 299 599	-44 510 178	26 880 988

Arendals Bryggeri AS har mottatt konsernbidrag på kr 69 698 745 (med og uten skattemessig virkning) fra Bryggeriforvaltning AS. Selskapet har mottatt konsernbidrag på kr 49 800 000 fra BF Eiendom AS (med skattemessig virkning). Arendals Bryggeri AS har avgitt konsernbidrag med kr 75 234 179 (uten skattemessig virkning) til BF Eiendom AS. Konsernbidrag er i årsregnskapet bokført mot tilhørende fordringer og gjeld (nettoført).

Basert på dette er forutsetningen om fortsatt drift jfr. regnskapsloven lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet for 2023.

Arendals Bryggeri AS



Noter til regnskapet 2023

Note 9 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner (kortsiktig)	9 179 155	9 590 066
Gjeld til morselskap (konsern)	0	30 302 035
Sum	9 179 155	39 892 101

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2023	2022
Maskiner og anlegg	31 761 800	32 524 448
Driftsløsøre, inventar og utstyr	623 100	364 352
Lager av varer og annen beholdning	23 854 349	19 329 084
Kundefordringer	9 388 736	8 047 337
Sum	65 627 986	60 265 221

Note 10 Bankinnskudd

	2023	2022
Bundne skattetrekkmidler	287 177	791 135

Note 11 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	20 000 000	1	20 000 000

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Bryggeriforvaltning AS	20 000 000	100,0 %
Totalt antall aksjer	0	100 %

Styreleder Jan Sigurd Otterlei eier via Otterlei Industries AS 100% av Bryggeriforvaltning AS.

Arendals Bryggeri AS har Otterlei Group AS som sitt ultimate morselskap som utarbeider konsernregnskap der Arendals Bryggeri AS inngår i konsolideringen. Konsernregnskapet for Otterlei Group AS kan fås ved henvendelse til Otterlei Group AS, Kystveien 18, 4841 Arendal.

Arendals Bryggeri AS



Elektronisk signatur

Signert av	Dato og tid <small>(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)</small>
Otterlei, Lars Gunnar Norwegian BankID	04/26/2024 09:05:41
Brodtkorb, Andreas Norwegian BankID	04/26/2024 09:06:31
Glastad, Carl Anders Norwegian BankID	04/26/2024 09:11:15
Rannekleiv, Svein Norwegian BankID	04/26/2024 15:37:03
Otterlei, Jan Sigurd Norwegian BankID	04/29/2024 09:39:46
Paulsen, Torstein Norwegian BankID	04/30/2024 11:26:26

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.