



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Gerd Christiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 717 761 | 932 765 |
| Annen driftsinntekt | | 120 000 | |
| Sum inntekter | | 837 761 | 932 765 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 716 745 | 321 248 |
| Lønnskostnad | 2 | 299 064 | 365 228 |
| Avskrivning | 7 | 29 493 | 25 072 |
| Annen driftskostnad | 2 | 505 526 | 181 462 |
| Sum kostnader | | 1 550 828 | 893 010 |
| Driftsresultat | | -713 067 | 39 755 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 957 | 822 |
| Sum finansinntekter | | 957 | 822 |
| Annen finanskostnad | | 22 136 | 11 520 |
| Sum finanskostnader | | 22 136 | 11 520 |
| Netto finans | | -21 179 | -10 698 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -734 246 | 29 056 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | -14 283 | -29 570 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -719 963 | 58 626 |
| Årsresultat | | -719 963 | 58 626 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 3 | -719 963 | 58 626 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -719 963 | 58 626 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | | 159 669 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 159 669 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol | 7 | 124 318 | 120 067 |
| Sum varige driftsmidler | | 124 318 | 120 067 |
| Sum anleggsmidler | | 124 318 | 279 736 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 107 433 | 190 778 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 99 254 | 146 356 |
| Andre fordringer | | 15 886 | 182 037 |
| Sum fordringer | | 115 140 | 328 393 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 5 934 | 25 083 |
| Sum omløpsmidler | | 228 508 | 544 254 |
| SUM EIENDELER | | 352 826 | 823 990 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3, 8 | 382 800 | 349 800 |
| Overkurs | 3 | 187 200 | 55 200 |
| Annen innskutt egenkapital | 3 | -9 166 | -9 166 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|-------------|-----------------|-----------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 560 834 | 395 834 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | -983 568 | -263 605 |
| Sum opptjent egenkapital | | -983 568 | -263 605 |
| Sum egenkapital | 6 | -422 734 | 132 229 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 5 | 2 627 | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 2 627 | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Konvertible lån | | 100 000 | 100 000 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 310 000 | 50 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4 | 50 000 | 50 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 460 000 | 200 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 462 627 | 200 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 104 267 | 172 639 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 17 576 | 29 237 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 191 090 | 289 885 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 312 933 | 491 761 |
| Sum gjeld | | 775 560 | 691 761 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 352 826 | 823 990 |



The Northern Company AS

Noter til regnskapet for 2018

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 | 2018 | 2017 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Lønninger | 264 195 | 317 444 |
| Arbeidsgiveravgift | 34 869 | 45 322 |
| Andre ytelser | 0 | 2 462 |
| Sum | <u>299 064</u> | <u>365 228</u> |

Ytelser til ledende personer

Selskapet har i regnskapsåret syselsatt ca 1 årsverk..

Det er iutbetalt kr 198 087 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 01.01.2018 | 349 800 | 55 200 | -9 166 | -263 607 | 132 227 |
| Årsresultat | 0 | 0 | 0 | -719 961 | -719 961 |
| Gjeld konvertert til aksjekapital | 165 000 | 0 | 0 | 0 | 165 000 |
| Egenkapital 31.12.2018 | <u>514 800</u> | <u>55 200</u> | <u>-9 166</u> | <u>-983 568</u> | <u>-422 734</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.

| | 2018 | 2017 |
|-------------------------|--------|--------|
| Ansvarlig lån Sven Erga | 50 000 | 50 000 |



The Northern Company AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Skatt

| <i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i> | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|-----------------|
| For mye (lite) avsatt tidligere år | -176 579 | 0 |
| Årets skatteeffekt av endret skattesats | -119 | 6 942 |
| Endring utsatt skatt | 162 415 | -36 512 |
| Årets totale skattekostnad | <u>-14 283</u> | <u>-29 570</u> |
| <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i> | 2018 | 2017 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | -734 244 | 29 058 |
| Permanente forskjeller | 32 626 | -181 191 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 1 397 | -13 339 |
| Årets skattegrunnlag | <u>-700 221</u> | <u>-165 472</u> |
| <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i> | 2018 | 2017 |
| Driftsmidler inkl goodwill | 11 942 | 13 339 |
| Sum | <u>11 942</u> | <u>13 339</u> |
| Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag | <u>-1 407 774</u> | <u>-707 553</u> |
| Netto midlertidige forskjeller pr 31.12 | -1 395 832 | -694 214 |
| Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel | -1 407 774 | 0 |
| Sum | <u>11 942</u> | <u>-694 214</u> |
| Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor) | 2 627 | -159 669 |
| <i>Oversikt over permanente forskjeller</i> | 2018 | 2017 |
| Ikke fradragsberettigede representasjonskostnader | 1 218 | 0 |
| Andre ikke fradragsberettigede kostnader | 31 828 | 0 |
| Renteinntekt på tilbakebetalt skatt | -420 | -421 |
| Skattefunn | 0 | -180 770 |
| Sum permanente forskjeller | <u>32 626</u> | <u>-181 191</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 2019 iverksatt tiltak for å styrke selskapets posisjon i markedet for å øke inntjeningen fremover.



The Northern Company AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 7 - Varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar, verktøy mm. |
|-----------------------------|---|
| Anskaffelseskost 01.01. | 204 859 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 33 744 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 238 603 |
| Akk.avskrivning 31.12. | -114 285 |
| Balanseført pr. 31.12. | 124 318 |
| Årets avskrivninger | 29 493 |
| Økonomisk levetid | 5-10 år |
| Avskrivningsplan | Lineær |

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

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

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | A-aksjer | B-aksjer |
|---|----------|----------|
| 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 |
| Gerd Helen Aniksdal | 0 | 8 000 |
| Kim Richard Johannessen | 0 | 8 000 |
| Trond Olav Erga | 6 600 | 0 |
| Lars Cato Mathisen | 0 | 5 000 |
| Etienne Gernez | 0 | 4 000 |
| Ella Erga | 3 300 | 0 |
| Elin Erga | 3 300 | 0 |
| Dag Østrem | 0 | 2 000 |
| Lars Erik Skimten | 0 | 2 000 |
| Jaishankar Ganapathy | 0 | 2 000 |
| Anne Grytbakk | 0 | 1 000 |
| Thomas Salvesen | 0 | 1 000 |
| Sum | 349 800 | 33 000 |



The Northern Company AS

Noter til regnskapet for 2018