



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 634 327
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EIENDOMS-SERVICE ØST AS
Forretningsadresse: Narumsvegen 62
2847 KOLBU

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: Dag Aarsand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.10.2020

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|---------|------------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 361 094 | |
| Sum inntekter | | 1 361 094 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 113 945 | |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 130 406 | |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 1 971 | |
| Annen driftskostnad | 4 | 190 155 | |
| Sum kostnader | | 1 436 477 | |
| Driftsresultat | | -75 383 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 69 | |
| Sum finansinntekter | | 69 | |
| Annen rentekostnad | | 79 | |
| Sum finanskostnader | | 79 | |
| Netto finans | | -10 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -75 392 | 0 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -75 392 | 0 |
| Årsresultat | | -75 392 | 0 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -75 392 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -75 392 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|----------------|----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | 17 740 | |
| Sum varige driftsmidler | | 17 740 | |
| Sum anleggsmidler | | 17 740 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 159 000 | |
| Sum varer | | 159 000 | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 10 000 | |
| Andre fordringer | | 414 | |
| Sum fordringer | | 10 414 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 17 542 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 17 542 | |
| Sum omløpsmidler | | 186 956 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 204 696 | 0 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) | 10, 11, 12, 13 | 30 000 | |
| Annen innskutt egenkapital | 12 | -9 320 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|-------------|----------------|-------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 20 680 | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 12 | 75 392 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -75 392 | |
| Sum egenkapital | 12 | -54 712 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 25 564 | |
| Skyldige offentlige avgifter | | 35 282 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 198 563 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 259 408 | |
| Sum gjeld | | 259 408 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 204 696 | 0 |



Noter 2019

EIENDOMS-SERVICE ØST 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2019 | 2018 |
|--------------------|---------|------|
| Lønn | 112 500 | |
| Arbeidsgiveravgift | 15 863 | |



| | |
|-------------------------|----------------|
| Andre relaterte ytelser | 2 043 |
| Sum | 130 406 |

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | | |
| Pensjonsutgifter | | |
| Annen godtgjørelse | | |

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2019 | |
| Tilgang i året | 19 711 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2019 | 19 711 |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2019 | (1 971) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2019 | 17 740 |
| Årets avskrivninger | (1 971) |
| Økonomisk levetid | 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 % |

Note 6 - Skatt

| | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|----------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (75 392) | |
| +/- Permanente forskjeller | 14 436 | |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (2 760) | |
| Årets skattegrunnlag | (63 716) | 0 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 0 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Note 7 - 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: | 01.01.2019 | 31.12.2019 | Endring |
|---------------------------------------|------------|------------|---------|
| Anleggsmidler | 0 | 2 760 | (2 760) |



| | | | |
|---|----------|----------|----------|
| Skattemessig fremførbart underskudd | 0 | (63 716) | 63 716 |
| Netto forskjeller | 0 | (60 956) | 60 956 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 60 956 | (60 956) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 13 410

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

| | 2019 | 2018 |
|---|---------------|------|
| Kundefordringer til pålydende | 10 000 | |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 10 000 | |

Note 9 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 6 000.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|----------------------|---------------|----------------|
| Bergsjøbrenden, Mona | 30 | 100,00% |
| Sum | 30 | 100,00% |

Note 12 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| Økning AK/overkurs | 30 000 | | 30 000 |
| Reduksjon annen innskutt EK | | | (9 320) |
| Årets resultat | | (75 392) | (75 392) |
| Egenkapital 31.12.2019 | 30 000 | (75 392) | (54 712) |

Note 13 - Aksjeinnehav

| Tittel | Navn | Antall aksjer |
|--------|------|---------------|
|--------|------|---------------|