



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 372 586
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ENGELSTAD GÅRD AS
Forretningsadresse: Mælagata nord 125
3716 SKIEN

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: Jon Atle Johnsen
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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 220 831	
Sum inntekter		11 220 831	
Kostnader			
Varekostnad		4 661 171	
Lønnskostnad	2	5 718 066	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	143 977	
Annen driftskostnad	3	1 123 511	263
Sum kostnader		11 646 725	263
Driftsresultat		-425 894	-263
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		169	30
Annen finansinntekt		42 435	
Sum finansinntekter		42 604	30
Annen rentekostnad		13 400	
Sum finanskostnader		13 400	
Netto finans		29 204	30
Ordinært resultat før skattekostnad		-396 690	-233
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-35 729	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-360 961	-233
Årsresultat	6	-360 961	-233
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	6	-360 961	-233
Sum overføringer og disponeringer		-360 961	-233



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	35 729	
Sum immaterielle eiendeler		35 729	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	184 997	
Sum varige driftsmidler		184 997	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		5 467	
Sum finansielle anleggsmidler		5 467	
Sum anleggsmidler		226 193	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 151 841	
Andre fordringer		70 599	
Konsernfordringer		242 000	
Sum fordringer	5	1 464 441	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	552 692	29 784
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		552 692	29 784
Sum omløpsmidler		2 017 133	29 784
SUM EIENDELER		2 243 326	29 784

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	88 776	-5 570
Sum innskutt egenkapital		118 776	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap			216
Sum opptjent egenkapital			-216
Sum egenkapital	6	118 776	24 214
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		99 983	
Sum annen langsiktig gjeld		99 983	
Sum langsiktig gjeld	5	99 983	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		156 520	
Skyldige offentlige avgifter		446 521	
Annen kortsiktig gjeld		1 421 525	5 570
Sum kortsiktig gjeld	5	2 024 566	5 570
Sum gjeld		2 124 550	5 570
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 243 326	29 784



Årsregnskap for 2018

**Engelstad Gård AS
3716 SKIEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
Søli Regnskap AS
Postboks 2118 Borgestad
3798 SKIEN
Org.nr. 993497177

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2018 Engelstad Gård AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		11 220 831	0
Sum driftsinntekter		11 220 831	0
Varekostnad		(4 661 171)	0
Lønnskostnad	2	(5 718 066)	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(143 977)	0
Annen driftskostnad	3	(1 123 511)	(263)
Sum driftskostnader		(11 646 725)	(263)
Driftsresultat		(425 894)	(263)
Annen renteinntekt		169	30
Annen finansinntekt		42 435	0
Sum finansinntekter		42 604	30
Annen rentekostnad		(13 400)	0
Sum finanskostnader		(13 400)	0
Netto finans		29 204	30
Ordinært resultat før skattekostnad		(396 690)	(233)
Skattekostnad på ordinært resultat	7	35 729	0
Ordinært resultat		(360 961)	(233)
Årsresultat	6	(360 961)	(233)
Overføringer			
Annen egenkapital	6	(360 961)	(233)
Sum		(360 961)	(233)



Balanse pr. 31. desember 2018
Engelstad Gård AS

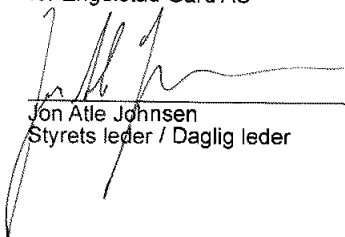
	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	35 729	0
Sum immaterielle eiendeler		35 729	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	184 997	0
Sum varige driftsmidler		184 997	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		5 467	0
Sum finansielle anleggsmidler		5 467	0
Sum anleggsmidler		226 193	0
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		1 151 841	0
Andre fordringer		70 599	0
Konsernfordringer		242 000	0
Sum fordringer	5	1 464 441	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	552 692	29 784
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		552 692	29 784
Sum omløpsmidler		2 017 133	29 784
Sum eiendeler		2 243 326	29 784




Balanse pr. 31. desember 2018
Engelstad Gård AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	88 776	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		118 776	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		0	(216)
Sum opptjent egenkapital		0	(216)
Sum egenkapital	6	118 776	24 214
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		99 983	0
Sum annen langsiktig gjeld		99 983	0
Sum langsiktig gjeld	5	99 983	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		156 520	0
Skyldige offentlige avgifter		446 521	0
Annen kortsiktig gjeld		1 421 525	5 570
Sum kortsiktig gjeld	5	2 024 566	5 570
Sum gjeld		2 124 550	5 570
Sum egenkapital og gjeld		2 243 326	29 784

Skien, 30.06.2019
for Engelstad Gård AS


Jon Atle Johnsen
Styrets leder / Daglig leder


Eileen Margrethe Johnsen
Styremedlem



Noter til regnskapet for 2018

Engelstad Gård AS – Org.nr. 917 372 586

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med Regnskapsloven av 1998 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 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 for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdning

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. 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 og forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt.



Note 2 Ansatte, lønn og andre forhold vedr. personalet

Lønnskostnaden består av følgende poster:

	2018	2017
Lønn og feriepenger	4 939 397	0
Arbeidsgiveravgift	704 570	0
Forsikringer	37 896	0
Andre personalkostnader	36 203	0
Sum personalkostnader	5 718 066	0

Selskapet har ved utgangen av 2018 38 ansatte, og har utført omkring 12 årsverk i 2018.

Daglig leder og styreleder Jon Atle Johnsen har i 2018 fått utbetalt lønn og andre fordeler med kr. 656 665. Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Selskapet har avtale om obligatorisk tjenstepensjonsforsikring for sine ansatte som tilfredsstiller de lovbestemte krav.

Note 3 Andre driftskostnader

Selskapet har valgt å ikke ha revisor for 2018. Kostnadsført revisjonshonorar på kr. 108 762 gjelder revisjon for 2017 og for konsulenttjenester.

Note 4 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.2018	864 235	864 235
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	864 235	864 235
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	- 679 238	- 679 238
Balanseført verdi 31.12.2018	184 997	184 997
Årets avskrivninger	143 977	143 977
Økonomisk levetid	5 år	

Note 5 Fordringer, gjeld og andre forpliktelser

Alle balanseførte fordringer og all gjeld forfaller ikke senere enn et år fra balansedagen.



Note 6 Egenkapital, aksjer og aksjeeiere

Selskapets egenkapital utgjør:

Egenkapital 01.01.2018	24 214
Innfusjonert Engelstad Nytt AS (Nettoverdi)	272 518
Mottatt konsernbidrag	183 004
Årets resultat	- 360 961
Egenkapital 31.12.2018	118 776

Selskapets aksjekapital er kr. 30 000, fordelt på 30 aksjer pålydende kr. 1 000 i en aksjeklasse.

Selskapets aksjonærer er:

Engelstad Gård Holding AS 30 aksjer.

Note 7 Skattekostnad

Selskapets skattekostnad i 2018 består av:

Betalbar skatt på ordinært resultat	0
Endring utsatt skatt/utsatt skattefordel	- 35 961
Skattekostnad i resultatregnskapet	- 35 961

Note 8 Bundne midler

Innstående beløp på skattetrekkskonto pr. 31.12.2018 utgjør kr. 92 966.

Skyldig forskuddstrekk utgjør kr. 235 351 ved utgangen av 2018.