



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 088 752
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUM PUBDRIFT BALLANGEN AS
Forretningsadresse: Sentrumsveien 57
8540 BALLANGEN

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: Marianne Solberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2020

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, 06.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 040 016	187 224
Annen driftsinntekt		1 200	
Sum inntekter		2 041 216	187 224
Kostnader			
Varekostnad		1 046 144	116 770
Lønnskostnad	3	632 134	53 124
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	15 300	1 239
Annen driftskostnad	3	570 864	52 274
Sum kostnader		2 264 443	223 407
Driftsresultat		-223 227	-36 183
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18	9
Sum finansinntekter		18	9
Annen rentekostnad		3 479	666
Sum finanskostnader		3 479	666
Netto finans		-3 461	-657
Ordinært resultat før skattekostnad		-226 688	-36 840
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-40 808	-8 105
Ordinært resultat etter skattekostnad		-185 880	-28 735
Årsresultat		-185 880	-28 735
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-185 880	-28 735
Totalresultat		-185 880	-28 735
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-185 880	-28 735



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-185 880	-28 735



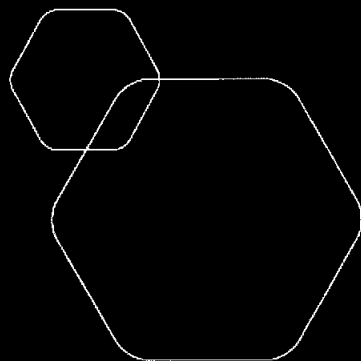
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	48 913	8 105
Sum immaterielle eiendeler		48 913	8 105
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	137 700	153 000
Sum varige driftsmidler	2	137 700	153 000
Sum anleggsmidler		186 613	161 105
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		94 974	49 712
Fordringer			
Kundefordringer		34 484	
Andre kortsiktige fordringer		27 567	41 672
Sum fordringer		62 051	41 672
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	69 649	102 453
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		69 649	102 453
Sum omløpsmidler		226 673	193 838
SUM EIENDELER		413 286	354 943
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



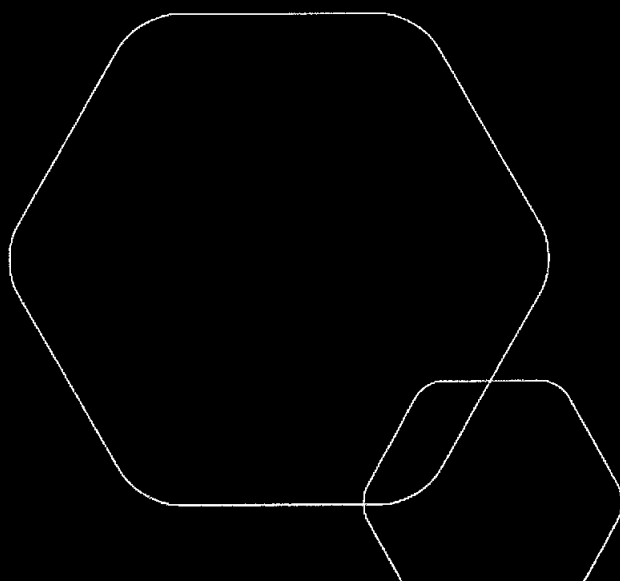
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	214 615	28 735
Sum opptjent egenkapital		-214 615	-28 735
Sum egenkapital		-184 615	1 265
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	196 983	154 339
Sum annen langsiktig gjeld		196 983	154 339
Sum langsiktig gjeld		196 983	154 339
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		247 049	148 036
Skyldig offentlige avgifter		86 823	
Annen kortsiktig gjeld	3	67 047	51 303
Sum kortsiktig gjeld		400 919	199 339
Sum gjeld		597 902	353 678
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		413 286	354 943



Årsregnskap 2019
• Sentrum Pubdrift Ballangen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 921 088 752



RESULTATREGNSKAP

SENTRUM PUBDRIFT BALLANGEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		2 040 016	187 224
Annen driftsinntekt		1 200	0
Sum driftsinntekter		2 041 216	187 224
Varekostnad		1 046 144	116 770
Lønnskostnad	3	632 134	53 124
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	15 300	1 239
Annen driftskostnad	3	570 864	52 274
Sum driftskostnader		2 264 443	223 407
Driftsresultat		-223 227	-36 183
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		18	9
Annen rentekostnad		3 479	666
Resultat av finansposter		-3 461	-657
Ordinært resultat før skattekostnad		-226 688	-36 840
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-40 808	-8 105
Ordinært resultat		-185 880	-28 735
Årsresultat		-185 880	-28 735
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		185 880	28 735
Sum overføringer		-185 880	-28 735



BALANSE

SENTRUM PUBDRIFT BALLANGEN AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	48 913	8 105
Sum immaterielle eiendeler		48 913	8 105
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	137 700	153 000
Sum varige driftsmidler	2	137 700	153 000
Sum anleggsmidler		186 613	161 105
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		94 974	49 712
FORDRINGER			
Kundefordringer		34 484	0
Andre kortsiktige fordringer		27 567	41 672
Sum fordringer		62 051	41 672
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	69 649	102 453
Sum omløpsmidler		226 673	193 838
Sum eiendeler		413 286	354 943

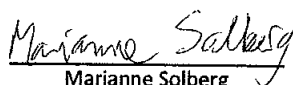


BALANSE

SENTRUM PUBDRIFT BALLANGEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	6	-214 615	-28 735
Sum opptjent egenkapital		-214 615	-28 735
Sum egenkapital		-184 615	1 265
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	3	196 983	154 339
Sum annen langsiktig gjeld		196 983	154 339
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		247 049	148 036
Skyldig offentlige avgifter		86 823	0
Annen kortsiktig gjeld	3	67 047	51 303
Sum kortsiktig gjeld		400 919	199 339
Sum gjeld		597 902	353 678
Sum egenkapital og gjeld		413 286	354 943

Ballangen, 20.08.2020
Styret i Sentrum Pubdrift Ballangen AS


Marianne Solberg
styreleder/daglig leder



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 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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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 1 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SENTRUM PUBDRIFT BALLANGEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000
Sum	300		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Marianne Solberg	300	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Marianne Solberg	styreleder/daglig leder	300

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	154 239	154 239
= Anskaffelseskost 31.12.19	154 239	154 239
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	16 539	16 539
= Bokført verdi 31.12.19	137 700	137 700
Årets ordinære avskrivninger	15 300	15 300
Økonomisk levetid	10 år	



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

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	596 617	51 303
Arbeidsgiveravgift	33 044	0
Andre ytelser	2 473	1 821
Sum	632 134	53 124

Selskapet har i 2019 sysselsatt 2 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret	
Lønn	40 027		0
Sum	40 027		0

Daglig leder/styreleder har gitt et lån til selskapet på kr 196.983. Lånet, som er rente- og avdragsfritt, forfaller om 2 år. Øvrige ansatte har lån i selskapet på tilsammen kr 2 018. Disse lånene avdras innen 1 år. Det er ikke beregnet rente av lånet.

REVISOR

Selskapet har valgt bort revisjon.



Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-40 808	-8 105
Skattekostnad ordinært resultat	-40 808	-8 105
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-226 688	-36 840
Permanente forskjeller	41 194	0
Endring i midlertidige forskjeller	-9 378	-29 609
Skattepliktig inntekt	-194 872	-66 448
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:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	38 987	29 609	-9 378
Sum	38 987	29 609	-9 378
Akkumulert fremførbart underskudd	-261 321	-66 448	194 872
Grunnlag for utsatt skattefordel	-222 334	-36 840	185 494
Utsatt skattefordel (22 %)	-48 913	-8 105	40 809

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 0.

Note 6 Fortsatt drift

Sentrum Pubdrift Ballangen AS har i 2020 hatt en veldig fin utvikling og ser lyst på fremtiden. Det er usikkerhet knyttet til realiseringen av den utsatte skattefordelen på 48 913. Styret i Sentrum Pubdrift Ballangen AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man et overskudd som vil kunne rettfærdiggjøre bruken av den utsatte skattefordelen.

Driften av Sentrum Pubdrift Ballangen AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

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