



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 366 370
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTERSPOLLEN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Knappevegen 2
5337 RONG

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: Åge Kismul
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2020

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, 23.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		282 625	274 206
Sum inntekter		282 625	274 206
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	138 911	138 911
Annen driftskostnad	1	100 317	143 888
Sum kostnader		239 228	282 798
Driftsresultat		43 397	-8 592
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		172	109
Annen finansinntekt		2 389	944
Sum finansinntekter		2 561	1 053
Annen rentekostnad		173 234	20
Sum finanskostnader		173 234	20
Netto finans		-170 673	1 033
Ordinært resultat før skattekostnad		-127 277	-7 559
Skattekostnad på ordinært resultat	3		-149
Ordinært resultat etter skattekostnad		-127 277	-7 410
Årsresultat		-127 277	-7 410
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-127 277	-6 910
Annen egenkapital			-500
Sum overføringer og disponeringer		-127 277	-7 410



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	3 851 825	3 954 735
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	93 000	129 000
Sum varige driftsmidler		3 944 825	4 083 735
Sum anleggsmidler		3 944 825	4 083 735
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	37 476	37 633
Andre fordringer			10 098
Sum fordringer		37 476	47 731
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		422 676	233 203
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		422 676	233 203
Sum omløpsmidler		460 152	280 934
SUM EIENDELER		4 404 977	4 364 669
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	6, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-3 500	-3 500
Sum innskutt egenkapital		26 500	26 500



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		134 187	6 910
Sum opptjent egenkapital		-134 187	-6 910
Sum egenkapital	6	-107 687	19 590
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 194	903
Skyldige offentlige avgifter		4 091	1 167
Kortsiktig konserngjeld	8	4 503 746	4 330 525
Annen kortsiktig gjeld		633	12 484
Sum kortsiktig gjeld		4 512 664	4 345 079
Sum gjeld		4 512 664	4 345 079
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 404 977	4 364 669



Noter 2019

Østerspollen Eiendom 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Selskapet er under terskelverdien for revisjon, og er ikke revisjonspliktig for 2019. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 850 000	2 250 525	180 000	4 280 525
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 850 000	2 250 525	180 000	4 280 525
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019		(145 791)	(51 000)	(196 791)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019		(248 701)	(87 000)	(335 701)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	1 850 000	2 001 824	93 000	3 944 824
Årets avskrivninger		(102 910)	(36 000)	(138 910)
Økonomisk levetid		10 - 25 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		4 - 10 %	20 %	

Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(127 277)	(7 559)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	23 329	13 370
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(5 812)
Årets skattegrunnlag	(103 948)	0
+/- Endring i utsatt skatt		(149)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(149)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - 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	66 771	42 692	24 080
Omløpsmidler	0	750	(750)
Skattemessig fremførbart underskudd	(73 681)	(177 628)	103 947
Netto forskjeller	(6 910)	(134 187)	127 277
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	6 910	134 187	(127 277)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balansføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 5 - 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	37 476	37 633
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	37 476	37 633

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(3 500)	(6 910)	19 590
Årets resultat			(127 277)	(127 277)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(3 500)	(134 187)	(107 687)

Note 7 - Aksjekapital, Aksjonærliste

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

Foretaket har en aksjeklasse.

Aksjonær	Antall aksjer	Aksjekapital
ÅK Invest AS	30 000	30 000
	30 000	30 000

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
ÅK Invest	30 000	100%

Note 8 - Konsernfordringer

Konsernfordringer

Type	2019	2018
Gjeld til ÅK Invest AS	4 503 746	4 330 525
Sum	4 503 746	4 330 525

Note 9 - Hendelse etter balansedagen-Coronavirus-utbrudd

Det er ikke gjort spesielle tiltak i forbindelse med Coronavirus utbruddet.

Selskapet har ingen ansatte og likviditetssituasjonen er under kontroll.