



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 821 759 382
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PRESTEGÅRDEN DRIFT AS
Forretningsadresse: c/o Kenneth Jensen
Kompaniveien 3
1639 GAMLE FREDRIKSTAD

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: Kenneth Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

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, 03.11.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 711 888	
Sum inntekter		2 711 888	
Kostnader			
Varekostnad		831 671	
Lønnskostnad	1, 2, 3	731 968	
Annen driftskostnad	4	1 004 032	
Sum kostnader		2 567 671	
Driftsresultat		144 217	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		57	
Sum finansinntekter		57	
Annen rentekostnad		1 365	
Sum finanskostnader		1 365	
Netto finans		-1 308	
Ordinært resultat før skattekostnad		142 909	0
Skattekostnad på ordinært resultat	5	29 576	
Ordinært resultat etter skattekostnad		113 333	0
Årsresultat		113 333	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		113 333	
Sum overføringer og disponeringer		113 333	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		13 742	
Sum finansielle anleggsmidler		13 742	
Sum anleggsmidler		13 742	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		82 000	
Sum varer		82 000	
Fordringer			
Kundefordringer	6	68 043	
Andre fordringer		4 790	
Konsernfordringer		249 000	
Sum fordringer		321 833	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	108 362	21 527
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		108 362	21 527
Sum omløpsmidler		512 195	21 527
SUM EIENDELER		525 937	21 527
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen innskutt egenkapital	8	-8 473	-8 473
Sum innskutt egenkapital		21 527	21 527
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	113 333	
Sum opptjent egenkapital		113 333	
Sum egenkapital	8	134 860	21 527
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		87 608	
Betalbar skatt	5	29 576	
Skyldige offentlige avgifter		43 693	
Kortsiktig konserngjeld		133 470	
Annen kortsiktig gjeld		96 730	
Sum kortsiktig gjeld		391 077	
Sum gjeld		391 077	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		525 937	21 527



Noter 2019 PRESTEGÅRDEN DRIFT 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 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	640 972	
Arbeidsgiveravgift	90 996	
Sum	731 968	

Foretaket har ikke ansatte

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	160 000,-	0,-
Pensjonsutgifter	0,-	0,-
Annen godtgjørelse	4 392,-	0,-

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	142 909	
+/- Permanente forskjeller	(8 473)	
Årets skattegrunnlag	134 436	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	29 576	
Sum	29 576	
Skattekostnad i resultatregnskapet	29 576	0
Betalbar skatt i skattekostnad	29 576	
Betalbar skatt i balansen	29 576	0

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	68 043	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	68 043	

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 3 750. Skyldig skattetrekk er kr 8 850.



Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(8 473)		21 527
Reduksjon annen innskutt EK		(8 473)		(8 473)
Årets resultat			113 333	113 333
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(16 946)	113 333	126 387

Note 9 - Aksjonærliste

Foretaket har to aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kenneth Jensen	15	50%
Carina Jelsness	15	50%
		100%

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1000,- noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000,-

Note 11 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/styreleder	Keneth Jensen	15
Styremedlem	Carina Jelsness	15
		30