



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 047 400
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVERLANDSHEIA AS
Forretningsadresse: Øverland
3855 TREUNGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Hilde Nordal Holskar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.09.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 03.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		914 151	770 727
Annen driftsinntekt		1 252 013	20 600
Sum inntekter		2 166 164	791 327
Kostnader			
Varekostnad		462 252	236 968
Lønnskostnad	1, 2, 3	46 351	110 043
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	43 695	24 195
Annen driftskostnad	5	555 539	445 885
Sum kostnader		1 107 837	817 091
Driftsresultat		1 058 327	-25 763
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		103	126
Annen finansinntekt		2 807	2 584
Sum finansinntekter		2 910	2 710
Annen rentekostnad		41 955	58 456
Sum finanskostnader		41 955	58 456
Netto finans		-39 046	-55 746
Ordinært resultat før skattekostnad		1 019 282	-81 510
Skattekostnad på ordinært resultat	8	143 462	
Ordinært resultat etter skattekostnad		875 820	-81 510
Årsresultat		875 820	-81 510
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	12	245 583	-81 510
Annen egenkapital	12	630 236	
Sum overføringer og disponeringer		875 820	-81 510



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 13	41 220	44 955
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	155 255	45 215
Sum varige driftsmidler		196 475	90 170
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	14	150 000	150 000
Andre fordringer		510 833	111 833
Sum finansielle anleggsmidler		660 833	261 833
Sum anleggsmidler		857 308	352 003
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	13, 15	73 235	450 397
Sum varer		73 235	450 397
Fordringer			
Kundefordringer	10, 13	80 665	29 296
Andre fordringer		186 634	35 832
Sum fordringer		267 299	65 128
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	489 488	40 239
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		489 488	40 239
Sum omløpsmidler		830 021	555 765
SUM EIENDELER		1 687 329	907 768

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	630 236	
Udekket tap	12		245 583
Sum opptjent egenkapital		630 236	-245 583
Sum egenkapital	12	730 236	-145 583
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	107 653	
Sum avsetninger for forpliktelser		107 653	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	720 030	873 636
Sum annen langsiktig gjeld		720 030	873 636
Sum langsiktig gjeld		827 683	873 636
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 489	75 539
Betalbar skatt	8	35 809	
Kortsiktig konserngjeld			60 000
Annen kortsiktig gjeld		79 112	44 176
Sum kortsiktig gjeld		129 410	179 715
Sum gjeld		957 093	1 053 351
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 687 329	907 768



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 745275

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 047 400
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØVERLANDSHEIA AS
Forretningsadresse: Øverland
3855 TREUNGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Hilde Nordal Holskar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.09.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 28.09.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 997 047 400
ØVERLANDSHEIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		914 151	770 727
Annen driftsinntekt		1 252 013	20 600
Sum inntekter		2 166 164	791 327
Kostnader			
Varekostnad		462 252	236 968
Lønnskostnad	1, 2, 3	46 351	110 043
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	43 695	24 195
Annen driftskostnad	5	555 539	445 885
Sum kostnader		1 107 837	817 091
Driftsresultat		1 058 327	-25 763
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		103	126
Annen finansinntekt		2 807	2 584
Sum finansinntekter		2 910	2 710
Annen rentekostnad		41 955	58 456
Sum finanskostnader		41 955	58 456
Netto finans		-39 046	-55 746
Ordinært resultat før skattekostnad		1 019 282	-81 510
Skattekostnad på ordinært resultat	8	143 462	
Ordinært resultat etter skattekostnad		875 820	-81 510
Årsresultat		875 820	-81 510
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	12	245 583	-81 510
Annen egenkapital	12	630 236	
Sum overføringer og disponeringer		875 820	-81 510



Organisasjonsnr: 997 047 400
ØVERLANDSHEIA AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 13	41 220	44 955
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	155 255	45 215
Sum varige driftsmidler		196 475	90 170

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap	14	150 000	150 000
Andre fordringer		510 833	111 833
Sum finansielle anleggsmidler		660 833	261 833
Sum anleggsmidler		857 308	352 003

Omløpsmidler

Varer

Varer	13, 15	73 235	450 397
Sum varer		73 235	450 397

Fordringer

Kundefordringer	10, 13	80 665	29 296
Andre fordringer		186 634	35 832
Sum fordringer		267 299	65 128

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	489 488	40 239
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		489 488	40 239

Sum omløpsmidler

Sum omløpsmidler		830 021	555 765
SUM EIENDELER		1 687 329	907 768

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 12	100 000	100 000
---	-------	---------	---------



Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	630 236	
Udekket tap	12		245 583
Sum opptjent egenkapital		630 236	-245 583
Sum egenkapital	12	730 236	-145 583
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	107 653	
Sum avsetninger for forpliktelser		107 653	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	720 030	873 636
Sum annen langsiktig gjeld		720 030	873 636
Sum langsiktig gjeld		827 683	873 636
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		14 489	75 539
Betalbar skatt	8	35 809	
Kortsiktig konserngjeld			60 000
Annen kortsiktig gjeld		79 112	44 176
Sum kortsiktig gjeld		129 410	179 715
Sum gjeld		957 093	1 053 351
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 687 329	907 768



Organisasjonsnr: 997 047 400
ØVERLANDSHEIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Madsen, John Halvor (Daglig leder, Styremedlem)	25.00	25.00%	Ordinære aksjer
Madsen, Lars (Styremedlem)	25.00	25.00%	Ordinære aksjer
Madsen, Marianne Wermer (Styreleder)	25.00	25.00%	Ordinære aksjer
Madsen, Torunn	25.00	25.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39000.00	95490.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2574.00	10122.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4777.00	4431.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



46351.00 110043.00

Note

3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	39000.00		

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28905.00	23642.00

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35240.00	

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	64145.00	23642.00

Beløpene er oppført eks. mva

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Kvarvåsen AS	50.00%	50.00%	791328.00	529166.00

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Ytre Strandvei 6, NO-3770 Kragerø
Postboks 230, NO-3791 Kragerø

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

Fax:
www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Øverlandsheia AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Øverlandsheia AS som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

2

- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Kragerø, 2. september 2021
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Tone Mari Flatland
statsautorisert revisor

Pemneo Dokumentnøkkel: L4JIX-68TMZ-8VNIQ-2JETZ-EUM7V-IG73D



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Tone Mari Flatland

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5993-4-2495689

IP: 79.161.xxx.xxx

2021-09-02 07:37:52Z



Penneo Dokumentnøkkel: L4JJK-68TMZ-8VNIQ-2JE7Z-EUM7V-JG73D

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Noter 2020

ØVERLANDSHEIA 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.

Tilknyttet selskap

Tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

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 balansefører ikke utsatt skattefordel jf GRS nr 8 og unntaksregel for små foretak.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	39 000	95 490
Arbeidsgiveravgift	2 574	10 122
Andre relaterte ytelser	4 777	4 431
Sum	46 351	110 043

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	39 000	0	0

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	28 905	23 642
Andre tjenester	35 240	0
Sum godtgjørelse til revisor	64 145	23 642

Mer om ytelser til revisjon

Beløpene er oppført eks. mva

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

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

Aksjeeier	Tittel	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Madsen, John Halvor	Styremedlem og daglig leder	25	25,00%	Ordinære aksjer
Madsen, Lars	Styremedlem	25	25,00%	Ordinære aksjer
Madsen, Marianne Wermer	Styreleder	25	25,00%	Ordinære aksjer
Madsen, Torunn		25	25,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer		100	100,00%	



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	30 881	37 353	118 050	186 284
Tilgang i året	0	0	290 000	290 000
Avgang i året	0	0	(140 000)	(140 000)
Anskaffelseskost 31.12.2020	30 881	37 353	268 050	336 284
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020		(23 279)	(72 835)	(96 114)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020		(27 014)	(112 795)	(139 809)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	30 881	10 339	155 255	196 475
Årets avskrivninger		(3 735)	(39 960)	(43 695)
Økonomisk levetid		10 år	0 - 8 år	
Avskrivningsplan: Lineær		10 %	0 - 20 %	

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	1 019 282	(81 510)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(425 310)	31 256
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(431 202)	
Årets skattegrunnlag	162 770	(50 254)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	35 809	
Sum	35 809	
+/- Endring i utsatt skatt	107 653	
Skattekostnad i resultatregnskapet	143 462	0
Betalbar skatt i skattekostnad	35 809	
Betalbar skatt i balansen	35 809	0

Note 9 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	64 023	44 867	19 156
Omløpsmidler	0	(26 750)	26 750
Gevinst- og tapskonto	0	471 216	(471 216)
Skattemessig fremførbart underskudd	(431 202)	0	(431 202)
Netto forskjeller	(367 179)	489 333	(856 512)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	367 179	0	367 179
Sum midlertidige forskjeller	0	489 333	(489 333)
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	0	107 653	(107 653)



Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	107 415	29 296
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(26 750)	
Netto oppførte kundefordringer	80 665	29 296

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 4 134.

Note 12 - Egenkapital

Den bokførte egenkapitalen var tapt ved inngangen av året 2020, men har etter årets resultat blitt styrket og er ved utgangen av året 2020 positiv. Den reelle egenkapitalsituasjonen er også god som følge av vesentlige merverdier tilknyttet selskapets eiendeler.

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000		(245 583)	(145 583)
Årets resultat		630 236	245 583	875 820
Egenkapital 31.12.2020	100 000	630 236	0	730 236

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	720 030	873 636
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	720 030	873 636

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld:

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	41 220	44 955
Varer	73 235	450 397
Kundefordringer	80 665	29 296
Sum	195 120	524 648

Av langsiktig gjeld på kr 720 030 forfaller hele til betaling innen 5 år.

Note 14 - Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Balanseført verdi	Selskapets egenkapital "31. desember 2020"	Selskapets resultat for 2020
Kvarvåsen AS	Treungen	50 %	150 000	791 328	529 166

Note 15 - Varer

Varelager består av aktiverte grunnlagsinvesteringer i tomtefelt for hytter. Dette varelageret vil bli redusert/ nedskrevet i takt med salg av tomter.