



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 793 871
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KONGSBERG HAGESENTER DRIFT AS
Forretningsadresse: Bolkesjø
Follsjøvegen 1200
3680 NOTODDEN

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: Håkon Andreas Hestenes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2020

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, 10.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 276 579	2 389 284
Sum inntekter		2 276 579	2 389 284
Kostnader			
Varekostnad		1 029 118	1 102 789
Lønnskostnad	1, 2	761 557	723 778
Avskrivninger	3	11 592	5 097
Annen driftskostnad	1	479 250	478 383
Sum kostnader		2 281 517	2 310 046
Driftsresultat		-4 938	79 238
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		15 176	103
Sum finansinntekter		15 176	103
Annen rentekostnad		388	5 821
Annen finanskostnad		10 484	
Sum finanskostnader		10 872	5 821
Netto finans		4 304	-5 718
Ordinært resultat før skattekostnad		-634	73 520
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-977	20 304
Ordinært resultat etter skattekostnad		343	53 216
Årsresultat		343	53 216
Årsresultat etter minoritetsinteresser		343	53 216
Totalresultat		343	53 216
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital	7	343	53 216



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		343	53 216



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	41 309	52 901
Sum varige driftsmidler		41 309	52 901
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	10 500	7 500
Sum finansielle anleggsmidler		10 500	7 500
Sum anleggsmidler		51 809	60 401
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		79 166	144 228
Fordringer			
Kundefordringer		48 545	10 679
Andre kortsiktige fordringer		14 448	11 752
Sum fordringer		62 993	22 431
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	54 828	259 222
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		54 828	259 222
Sum omløpsmidler		196 987	425 881
SUM EIENDELER		248 796	486 283

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		71 372	71 029
Sum opptjent egenkapital		71 372	71 029
Sum egenkapital	7	101 372	101 029
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	788	1 765
Sum avsetninger for forpliktelser		788	1 765
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		788	1 765
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 298	217 363
Betalbar skatt	6		18 539
Skyldig offentlige avgifter	5	36 988	62 208
Annen kortsiktig gjeld		88 350	85 379
Sum kortsiktig gjeld		146 636	383 489
Sum gjeld		147 424	385 254
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		248 796	486 283



Electronic signature

Signed by

Hjermundrud, Tove Helen (Identity verified with BankID (NO))

Date of birth : 1979-02-11

Hestenes, Håkon Andreas (User-added identity)

This document was signed with a sms one-time password, sent to +4793492829

Bergan, Reidun (Identity verified with BankID (NO))

Date of birth : 1956-08-30

Date and time

(UTC+01:00) Amsterdam,
Berlin, Bern, Rome, Stockholm,
Vienna

16.05.2020 20.51.47

16.05.2020 20.56.43

18.05.2020 09.04.09



Årsregnskap 2019 for Kongsberg Hagesenter Drift AS

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter til regnskapet

Utarbeidet av:
ecit
ECONOMICS & IT



Resultatregnskap			
Kongsberg Hagesenter Drift AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		2 276 579	2 389 284
Sum driftsinntekter		2 276 579	2 389 284
Varekostnad		1 029 118	1 102 789
Lønnskostnad	1, 2	761 557	723 778
Avskrivninger	3	11 592	5 097
Annen driftskostnad	1	479 250	478 383
Sum driftskostnader		2 281 517	2 310 046
Driftsresultat		-4 938	79 238
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		15 176	103
Annen rentekostnad		388	5 821
Annen finanskostnad		10 484	0
Resultat av finansposter		4 304	-5 718
Ordinært resultat før skattekostnad		-634	73 520
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-977	20 304
Ordinært resultat		343	53 216
Årsresultat		343	53 216
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	7	343	53 216
Sum overføringer		343	53 216

Side 2



Balanse			
Kongsberg Hagesenter Drift AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	41 309	52 901
Sum varige driftsmidler		41 309	52 901
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	10 500	7 500
Sum finansielle anleggsmidler		10 500	7 500
Sum anleggsmidler		51 809	60 401
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		79 166	144 228
Fordringer			
Kundefordringer		48 545	10 679
Andre kortsiktige fordringer		14 448	11 752
Sum fordringer		62 993	22 431
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	54 828	259 222
Sum omløpsmidler		196 987	425 881
Sum eiendeler		248 796	486 283

Side 3



Balanse			
Kongsberg Hagesenter Drift AS			
	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		71 372	71 029
Sum opptjent egenkapital		71 372	71 029
Sum egenkapital	7	101 372	101 029
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	788	1 765
Sum avsetning for forpliktelser		788	1 765
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 298	217 363
Betalbar skatt	6	0	18 539
Skyldig offentlige avgifter	5	36 988	62 208
Annen kortsiktig gjeld		88 350	85 379
Sum kortsiktig gjeld		146 636	383 489
Sum gjeld		147 424	385 254
Sum egenkapital og gjeld		248 796	486 283

Kongsberg, 14.05.2020
Styret i Kongsberg Hagesenter Drift AS

<u>Tove Helen Hjermundrud</u> styreleder	<u>Håkon Andreas Hestenes</u> styremedlem/daglig leder	<u>Reidun Bergan</u> styremedlem
---	---	-------------------------------------

Side 4



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	663 100	624 454
Arbeidsgiveravgift	96 176	94 558
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	2 281	4 766
Sum	761 557	723 778

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styreleder
Lønn	340 977	176 662
Annen godtgjørelse	20 856	
Sum	361 833	176 662

Revisor

Selskapet har valgt bort revisjon.

Note 2 Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	57 998
= Anskaffelseskost 31.12.19	57 998
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	16 689
= Bokført verdi 31.12.19	41 309
Årets ordinære avskrivninger	11 592
Økonomisk levetid	5 år



Note 4 Verdipapirer

	Anskaffelseskost	Balanseført verdi
Gartnerringen AS	10 500	10 500
Sum	10 500	10 500

Note 5 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med kr 22 460 pr 31.12. Skyldig skattetrekk pr 31.12 utgjorde kr 22 460.

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	18 539
Endring i utsatt skatt	-977	1 765
Skattekostnad ordinært resultat	-977	20 304
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-634	73 520
Permanente forskjeller	-3 808	15 109
Endring i midlertidige forskjeller	1 461	-8 023
Skattepliktig inntekt	-2 980	80 606
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	18 539
Sum betalbar skatt i balansen	0	18 539

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	6 562	8 023	1 461
Sum	6 562	8 023	1 461
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 980	0	2 980
Grunnlag for utsatt skatt	3 582	8 023	4 441
Utsatt skatt (22 %)	788	1 765	977

Side 7



Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	30 000	71 029	101 029
Pr 01.01.2019	30 000	71 029	101 029
Pr. 01.01.2019	30 000	71 029	101 029
Årets resultat		343	343
Pr 31.12.2019	30 000	71 372	101 372

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kongsberg Hagesenter Drift AS pr. 31.12 består av:

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

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Håkon Andreas Hestenes	50	50,0	50,0
Tove Helen Hjermundrud	50	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Håkon Andreas Hestenes	styremedlem/daglig leder	50
Tove Helen Hjermundrud	styreleder	50