



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 140 983
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKOGEN GÅRD VINTERDRIFT AS
Forretningsadresse: Hedenstadveien 400
3618 SKOLLENBORG

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: Erik Hjermunrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2020

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, 05.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 695 267	4 231 362
Annen driftsinntekt			4 683 884
Sum inntekter		4 695 267	8 915 246
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		8 250	
Varekostnad	1	1 383 634	1 429 562
Lønnskostnad	2	200 178	511 586
Avskrivning på varige driftsmidler	3	37 702	-40 258
Annen driftskostnad	1	3 114 585	2 053 167
Sum kostnader		4 744 349	3 954 056
Driftsresultat		-49 083	4 961 190
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		140	300
Sum finansinntekter		140	300
Annen rentekostnad		2 388	1 550
Annen finanskostnad		70	
Sum finanskostnader		2 458	1 550
Netto finans		-2 318	-1 250
Ordinært resultat før skattekostnad		-51 401	4 959 940
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	-11 080	1 099 351
Ordinært resultat etter skattekostnad		-40 321	3 860 589
Årsresultat		-40 321	3 860 589
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-40 321	3 860 589
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Utbytte			4 476 000
Udekket tap	6	-40 321	
Overføringer fra overkurs			-615 411
Sum overføringer og disponeringer		-40 321	3 860 589



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	85 815	90 517
Maskiner og anlegg	3	147 000	
Sum varige driftsmidler		232 815	90 517
Sum anleggsmidler		232 815	90 517
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			8 250
Sum varer			8 250
Fordringer			
Kundefordringer		123 362	655 162
Andre kortsiktige fordringer		478 031	593 338
Sum fordringer		601 393	1 248 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	689 761	5 106 750
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		689 761	5 106 750
Sum omløpsmidler		1 291 154	6 363 500
SUM EIENDELER		1 523 969	6 454 018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,8	300 000	300 000
Overkurs	6	15 449	15 449



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen innskutt egenkapital		-15 195	-15 195
Sum innskutt egenkapital		300 254	300 254
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		40 321	
Sum opptjent egenkapital		-40 321	
Sum egenkapital		259 933	300 254
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	666 152	834 672
Sum avsetninger for forpliktelser		666 152	834 672
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		666 152	834 672
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		414 397	442 780
Betalbar skatt	4	157 440	264 679
Skyldig offentlige avgifter			30 751
Utbytte			4 476 000
Annen kortsiktig gjeld		26 048	104 882
Sum kortsiktig gjeld		597 884	5 319 092
Sum gjeld		1 264 036	6 153 764
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 523 969	6 454 018



KPMG AS
Nordre Fokserød 14
3241 Sandefjord

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Skogen Gård Vinterdrift AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Skogen Gård Vinterdrift AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 40 321. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på 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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ållå	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2019
Skogen Gård Vinterdrift AS

høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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.

Sandefjord, 11. mai 2020
KPMG AS

Frode Bohlin Lea
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2019
for
Skogen Gård Vinterdrift AS**

Organisasjonsnr. 921140983

Utarbeidet av:

Merkur Regnskap SA
Autorisert regnskapsførerselskap
Sentrumsveien 62
3647 HVITTINGFOSS
Organisasjonsnr. 985836949



Skogen Gård Vinterdrift AS

Resultatregnskap

	Note	jan-des 19	jan-des 18
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 695 267	4 231 362
Annen driftsinntekt		0	4 683 884
Sum driftsinntekter		4 695 267	8 915 246
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		8 250	0
Varekostnad	1	1 383 635	1 429 562
Lønnskostnad	2	200 178	511 586
Avskrivning på varige driftsmidler	3	37 702	(40 258)
Annen driftskostnad	1	3 114 585	2 053 167
Sum driftskostnader		4 744 349	3 954 056
DRIFTSRESULTAT		(49 083)	4 961 190
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		140	300
Sum finansinntekter		140	300
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 388	1 550
Annen finanskostnad		70	0
Sum finanskostnader		2 458	1 550
NETTO FINANSPOSTER		(2 318)	(1 250)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(51 401)	4 959 940
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	(11 080)	1 099 351
ORDINÆRT RESULTAT		(40 321)	3 860 589
ÅRSRESULTAT		(40 321)	3 860 589
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	4 476 000
Overføringer fra overkurs		0	(615 411)
Fremføring av udekket tap	6	(40 321)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(40 321)	3 860 589



Skogen Gård Vinterdrift AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	85 815	90 517
Maskiner og anlegg	3	147 000	0
Sum varige driftsmidler		232 815	90 517
SUM ANLEGGSMIDLER		232 815	90 517
OMLØPSMIDLER			
Varer		0	8 250
Fordringer			
Kundefordringer		123 363	655 162
Andre kortsiktige fordringer		478 031	593 338
Sum fordringer		601 393	1 248 500
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	689 761	5 106 750
SUM OMLØPSMIDLER		1 291 154	6 363 500
SUM EIENDELER		1 523 969	6 454 018



Skogen Gård Vinterdrift AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,8	300 000	300 000
Overkurs	6	15 449	15 449
Annen innskutt egenkapital		(15 195)	(15 195)
Sum innskutt egenkapital		300 254	300 254
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(40 321)	0
Sum opptjent egenkapital		(40 321)	0
SUM EGENKAPITAL		259 933	300 254
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	666 152	834 672
Sum avsetning for forpliktelser		666 152	834 672
SUM LANGSIKTIG GJELD		666 152	834 672
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		414 397	442 780
Betalbar skatt	4	157 440	264 679
Skyldig offentlige avgifter		0	30 751
Utbytte		0	4 476 000
Annen kortsiktig gjeld		26 048	104 882
SUM KORTSIKTIG GJELD		597 884	5 319 092
SUM GJELD		1 264 036	6 153 764
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 523 969	6 454 018

Skollenborg, den 11.05.2020


Erik Hjermundrud
Daglig-/styreleder


Sebastian Spiten
Styremedlem



Skogen Gård Vinterdrift AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Skogen Gård Vinterdrift AS

Noter 2019

Note 1 - Varekostnad/annen driftskostnad

Selskapet har kostnader ifm varekjøp og innleie av tjenester fra morselskapet.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	166 727	446 179
Arbeidsgiveravgift	33 385	59 407
Andre lønnsrelaterte ytelser	66	6 000
Totalt	200 178	511 586

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder. Det er heller ikke avtalt særskilte ytelser, pensjon, opsjoner, sluttvederlag eller bonus til selskapets ledelse. Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for selskapets ledelse.

Selskapet er ikke pliktig til å ha OTP da det ikke er ansatte som kommer inn under denne ordningen.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstabell

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	94 044	0	94 044
+ Tilgang	0	180 000	180 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	94 044	180 000	274 044
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 527	0	3 527
+ Ordinære avskrivninger	4 702	33 000	37 702
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	8 229	33 000	41 229
Balanseført verdi pr 31/12	85 815	147 000	232 815
Prosentstans for ord. avskr.	5-5	20-20	



Skogen Gård Vinterdrift AS

Noter 2019

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-51 401
+ Permanente og andre forskjeller	1 039
+ Endring i midlertidige forskjeller	766 000
= Inntekt	715 638

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	157 440
= Sum betalbar skatt	157 440
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-168 520
= Ordinær skattekostnad	-11 080
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	157 440
= Betalbar skatt i balansen	157 440

Note 5 - Utsatt skatt

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	3 025 497
+ Utestående fordringer	2 467
Sum positive skatteøkende forskjeller	3 027 964
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	3 027 964
Balanseført utsatt skatt	666 152

Note 6 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap
Pr 1.1.	300 000	15 449	-15 195	0
-Til årets resultat			0	-40 321
=Pr 31.12.	300 000	15 449	-15 195	-40 321

Med hensyn til hendelser etter balansedagen har selskapet ikke merket noe effekt av coronavirus per nå



Skogen Gård Vinterdrift AS

Noter 2019

da de driver ved vintervedlikehold av veier. selskapets vurdering er at det ikke knytter seg usikkerhet til fortsatt drift.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 16 992 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 4 515.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 300 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 300 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
H.S Maskin AS	919 910 755	1 000	100,00 %



Skogen Gård Vinterdrift AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Skogen Gård Vinterdrift AS

Noter 2019

Note 1 - Varekostnad/annen driftskostnad

Selskapet har kostnader ifm varekjøp og innleie av tjenester fra morselskapet.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	166 727	446 179
Arbeidsgiveravgift	33 385	59 407
Andre lønnsrelaterte ytelser	66	6 000
Totalt	200 178	511 586

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder. Det er heller ikke avtalt særskilte ytelser, pensjon, opsjoner, sluttvederlag eller bonus til selskapets ledelse. Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for selskapets ledelse.

Selskapet er ikke pliktig til å ha OTP da det ikke er ansatte som kommer inn under denne ordningen.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	94 044	0	94 044
+ Tilgang	0	180 000	180 000
Anskaffelseskost pr. 31/12	94 044	180 000	274 044
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 527	0	3 527
+ Ordinære avskrivninger	4 702	33 000	37 702
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	8 229	33 000	41 229
Balanseført verdi pr 31/12	85 815	147 000	232 815
Prosentstatts for ord. avskr.	5-5	20-20	



Skogen Gård Vinterdrift AS

Noter 2019

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-51 401
+ Permanente og andre forskjeller	1 039
+ Endring i midlertidige forskjeller	766 000
= Inntekt	715 638

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	157 440
= Sum betalbar skatt	157 440
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	-168 520
= Ordinær skattekostnad	-11 080
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	157 440
= Betalbar skatt i balansen	157 440

Note 5 - Utsatt skatt

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	3 025 497
+ Utestående fordringer	2 467
Sum positive skatteøkende forskjeller	3 027 964
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	3 027 964
Balanseført utsatt skatt	666 152

Note 6 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap
Pr 1.1.	300 000	15 449	-15 195	0
-Til årets resultat			0	-40 321
=Pr 31.12.	300 000	15 449	-15 195	-40 321

Med hensyn til hendelser etter balansedagen har selskapet ikke merket noe effekt av conoravirus per nå



Skogen Gård Vinterdrift AS

Noter 2019

da de driver ved vintervedlikehold av veier. selskapets vurdering er at det ikke knytter seg usikkerhet til fortsatt drift.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 16 992 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 4 515.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 300 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 300 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
H.S Maskin AS	919 910 755	1 000	100,00 %



Skogen Gård Vinterdrift AS

Resultatregnskap

	Note	jan-des 19	jan-des 18
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 695 267	4 231 362
Annen driftsinntekt		0	4 683 884
Sum driftsinntekter		4 695 267	8 915 246
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		8 250	0
Varekostnad	1	1 383 635	1 429 562
Lønnskostnad	2	200 178	511 586
Avskrivning på varige driftsmidler	3	37 702	(40 258)
Annen driftskostnad	1	3 114 585	2 053 167
Sum driftskostnader		4 744 349	3 954 056
DRIFTSRESULTAT		(49 083)	4 961 190
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		140	300
Sum finansinntekter		140	300
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 388	1 550
Annen finanskostnad		70	0
Sum finanskostnader		2 458	1 550
NETTO FINANSPOSTER		(2 318)	(1 250)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(51 401)	4 959 940
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	(11 080)	1 099 351
ORDINÆRT RESULTAT		(40 321)	3 860 589
ÅRSRESULTAT		(40 321)	3 860 589
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	4 476 000
Overføringer fra overkurs		0	(615 411)
Fremføring av udekket tap	6	(40 321)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(40 321)	3 860 589



Skogen Gård Vinterdrift AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	85 815	90 517
Maskiner og anlegg	3	147 000	0
Sum varige driftsmidler		232 815	90 517
SUM ANLEGGSMIDLER		232 815	90 517
OMLØPSMIDLER			
Varer		0	8 250
Fordringer			
Kundefordringer		123 363	655 162
Andre kortsiktige fordringer		478 031	593 338
Sum fordringer		601 393	1 248 500
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	689 761	5 106 750
SUM OMLØPSMIDLER		1 291 154	6 363 500
SUM EIENDELER		1 523 969	6 454 018



Skogen Gård Vinterdrift AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,8	300 000	300 000
Overkurs	6	15 449	15 449
Annen innskutt egenkapital		(15 195)	(15 195)
Sum innskutt egenkapital		300 254	300 254
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(40 321)	0
Sum opptjent egenkapital		(40 321)	0
SUM EGENKAPITAL		259 933	300 254
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	666 152	834 672
Sum avsetning for forpliktelser		666 152	834 672
SUM LANGSIKTIG GJELD		666 152	834 672
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		414 397	442 780
Betalbar skatt	4	157 440	264 679
Skyldig offentlige avgifter		0	30 751
Utbytte		0	4 476 000
Annen kortsiktig gjeld		26 048	104 882
SUM KORTSIKTIG GJELD		597 884	5 319 092
SUM GJELD		1 264 036	6 153 764
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 523 969	6 454 018

Skollenborg, den 11.05.2020

Erik Hjermundrud
Daglig-/styreleder

Sebastian Spiten
Styremedlem



**Årsregnskap 2019
for
Skogen Gård Vinterdrift AS**

Organisasjonsnr. 921140983

Utarbeidet av:

Merkur Regnskap SA
Autorisert regnskapsførerselskap
Sentrumsveien 62
3647 HVITTINGFOSS
Organisasjonsnr. 985836949