



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 151 264
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BAKKEN ØVRE GÅRDSMAT DRIFT AS
Forretningsadresse: Østre Skogbygdveg 601
2340 LØTEN

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: Øystein Bratlie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 30.11.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 356 100	5 589 754
Sum inntekter		5 356 100	5 589 754
Kostnader			
Varekostnad		3 132 733	2 596 765
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 187 272	2 195 963
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	59 474	24 368
Annen driftskostnad	4	758 209	754 246
Sum kostnader		6 137 688	5 571 343
Driftsresultat		-781 588	18 410
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		60	179
Sum finansinntekter		60	179
Annen rentekostnad		52 844	2 420
Sum finanskostnader		52 844	2 420
Netto finans		-52 784	-2 241
Ordinært resultat før skattekostnad		-834 372	16 169
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-3 557	3 557
Ordinært resultat etter skattekostnad		-830 815	12 612
Årsresultat		-830 815	12 612
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-818 203	
Annen egenkapital		-12 612	12 612
Sum overføringer og disponeringer		-830 815	12 612



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	213 526	273 000
Sum varige driftsmidler		213 526	273 000
Sum anleggsmidler		213 526	273 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		60 000	60 000
Sum varer		60 000	60 000
Fordringer			
Kundefordringer	8	169 172	357 513
Andre fordringer		40 000	40 000
Konsernfordringer		421 199	539 341
Sum fordringer		630 372	936 854
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	26 220	77 148
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		26 220	77 148
Sum omløpsmidler		716 591	1 074 003
SUM EIENDELER		930 118	1 347 003
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (150 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 14	150 000	150 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12		12 612
Udekket tap		818 203	
Sum opptjent egenkapital		-818 203	12 612
Sum egenkapital	12	-668 203	162 612
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		3 557
Sum avsetninger for forpliktelser			3 557
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	303 506	354 634
Sum annen langsiktig gjeld		303 506	354 634
Sum langsiktig gjeld		303 506	358 191
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		506 560	81 560
Skyldige offentlige avgifter		257 391	385 499
Annen kortsiktig gjeld		530 864	359 140
Sum kortsiktig gjeld		1 294 815	826 199
Sum gjeld		1 598 321	1 184 391
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		930 118	1 347 003



Noter 2019

BAKKEN ØVRE GÅRDSMAT 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 916 182	1 946 412



Arbeidsgiveravgift	270 181	249 347
Andre relaterte ytelser	909	204
Sum	2 187 272	2 195 963

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	365 595	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	297 368
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	297 368
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(24 368)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(83 842)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	213 526
Årets avskrivninger	(59 474)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(834 372)	16 169
+/- Permanente forskjeller	2 500	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 234	(47 000)
Årets skattegrunnlag	(826 638)	(30 831)
+/- Endring i utsatt skatt	(3 557)	3 557
Skattekostnad i resultatregnskapet	(3 557)	3 557
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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	47 000	41 766	5 234
Skattemessig fremførbart underskudd	(30 831)	(857 469)	826 638
Netto forskjeller	16 169	(815 702)	831 872
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	815 702	(815 702)
Sum midlertidige forskjeller	16 169	0	16 169
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	3 557	0	3 557

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 179 455

Note 8 - 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	169 172	357 513
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	169 172	357 513

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 131. Skyldig skattetrekk er kr 72 152.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 150 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kildahl, Aina	60	40,00%
Kildahl, Ole Martin	45	30,00%
Stolp Kildahl, Anita	45	30,00%
Sum	150	100,00%

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	150 000	12 612		162 612
Årets resultat		(12 612)	(818 202)	(830 815)
Egenkapital 31.12.2019	150 000	0	(818 202)	(668 202)

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	303 506	354 634
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	
Sum	303 506	354 634



Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	213 526	273 000
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	
Sum	213 526	273 000

Av langsiktig gjeld på kr 303 506 forfaller 0 om mer enn 5 år.

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Aina Kildahl	60