



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 103 519
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: T. PEDERSEN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Olleveien 12B
1182 OSLO

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: Thomas Underhaug
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2020

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, 07.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		51 033	66 929
Annen driftsinntekt			810
Sum inntekter		51 033	67 739
Kostnader			
Varekostnad		2 492	18 801
Lønnskostnad	11, 12, 13	42 513	93 290
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	78 596	72 247
Annen driftskostnad	1	213 362	330 839
Sum kostnader		336 963	515 176
Driftsresultat		-285 930	-447 437
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 354	6 029
Annen finansinntekt		1 787	73 913
Verdiøkning av finansielle instrumenter		507 464	15 520
Sum finansinntekter		519 605	95 463
Verdireduksjon av finansielle instrumenter		3 280	207 529
Annen rentekostnad		426	71
Annen finanskostnad		11 246	128 784
Sum finanskostnader		14 952	336 384
Netto finans		504 653	-240 921
Ordinært resultat før skattekostnad		218 723	-688 358
Skattekostnad på ordinært resultat	2	362 187	-362 187
Ordinært resultat etter skattekostnad		-143 464	-326 171
Årsresultat		-143 464	-326 171
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Utbytte		300 000	820 000
Annen egenkapital		-443 464	-1 146 171
Sum overføringer og disponeringer		-143 464	-326 171



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		362 187
Sum immaterielle eiendeler			362 187
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	5 118 792	5 157 292
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	461 019	483 717
Sum varige driftsmidler		5 579 810	5 641 008
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			34 063
Investeringer i tilknyttet selskap			1
Investeringer i aksjer og andeler		4 900	4 900
Andre fordringer			500 000
Sum finansielle anleggsmidler		4 900	538 964
Sum anleggsmidler		5 584 710	6 542 159
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		25 175	32 840
Konsernfordringer			948 952
Sum fordringer		25 175	981 792
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	5	5 750 423	5 246 239
Sum investeringer		5 750 423	5 246 239
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 575 152	1 078 620
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 575 152	1 078 620



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum omløpsmidler		7 350 751	7 306 651
SUM EIENDELER		12 935 462	13 848 810
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (108 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	108 000	108 000
Overkurs		137 792	137 792
Sum innskutt egenkapital		245 792	245 792
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	12 300 636	12 744 100
Sum opptjent egenkapital		12 300 636	12 744 100
Sum egenkapital		12 546 428	12 989 892
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 233	13 260
Skyldige offentlige avgifter		11 905	17 377
Utbytte		356 942	820 000
Annen kortsiktig gjeld		12 954	8 280
Sum kortsiktig gjeld		389 034	858 918
Sum gjeld		389 034	858 918
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		12 935 462	13 848 810



Noter 2019

T. PEDERSEN EIENDOM 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.

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.

Forørig 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 - Revisjonshonorar

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

Note 2 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	218 723	(688 358)
+/- Permanente forskjeller	(455 608)	299 352
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(88 596)	(102 697)
Årets skattegrunnlag	(325 482)	(491 703)
+/- Endring i utsatt skatt	362 187	(362 187)
Skattekostnad i resultatregnskapet	362 187	(362 187)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 3 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	258 632	347 228	(88 596)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 904 936)	(2 230 418)	325 482
Netto forskjeller	(1 646 304)	(1 883 189)	236 886
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	1 883 189	(1 883 189)
Sum midlertidige forskjeller	(1 646 304)	0	(1 646 304)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(362 187)	0	(362 187)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 414 302

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 350 000	3 850 000	528 400	5 728 400
Tilgang i året	0	0	17 398	17 398
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 350 000	3 850 000	545 798	5 745 798
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019		(42 708)	(44 684)	(87 392)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019		(81 208)	(84 780)	(165 988)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	1 350 000	3 768 792	461 018	5 579 810
Årets avskrivninger		(38 500)	(40 096)	(78 596)
Økonomisk levetid		100 år	0 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		1 %	0 - 33,33 %	

Note 5 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer

Spesifikasjon	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Aksjer	5 461 191	5 750 423



Andeler	0	0
Obligasjoner	0	0
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	0	0
Sum	5 461 191	5 750 423

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 4 598. Skyldig skattetrekk er kr 2 168.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	108 000	137 792	12 744 100	12 989 892
Årets resultat			(143 464)	(143 464)
Avsatt utbytte			(300 000)	(300 000)
Egenkapital 31.12.2019	108 000	137 792	12 300 636	12 546 428

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 108 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 108 000.

Foretakets aksjer er fordelt på to aksjeklasser.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
A-aksjer	9	9 000,00
B-aksjer	99	99 000,00
Sum	108	108 000,00

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 5 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
PEDERSEN, TOMMY PETTER	51	47,22%
PEDERSEN, MØYFRID U	42	38,89%
Pedersen, Henrik Underhaug	5	4,63%
Pedersen, Maren Underhaug	5	4,63%
Underhaug, Thomas	5	4,63%
Sum	108	100,00%

Note 10 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	MØYFRID U PEDERSEN	42
Styremedlem	TOMMY PETTER PEDERSEN	51



Note 11 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	504	27 156
Arbeidsgiveravgift	4 679	21 786
Pensjonskostnader	37 330	43 735
Andre relaterte ytelser		612
Sum	42 513	93 290

Foretaket har ikke ansatte

Note 12 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2019.

Note 13 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 14 - Fortsatt drift

Det knytter seg usikkerhet til selskapets egenkapital- og likviditetsutvikling i 2020 knyttet til koronaviruset, samtidig som myndighetstiltak er iverksatt for å avbøte på dette. Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.