



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 384 806
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PRESTFOSSEN EIGEDOM AS
Forretningsadresse: Sognefjellsvegen 3
2686 LOM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ola Gjeilo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 09.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	241 734	294 706
Sum inntekter		241 734	294 706
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	58 400	58 400
Annen driftskostnad	16, 17	104 851	106 717
Sum kostnader		163 251	165 117
Driftsresultat		78 482	129 589
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		79	127
Sum finansinntekter		79	127
Annen rentekostnad		85 670	103 613
Sum finanskostnader		85 670	103 613
Netto finans		-85 591	-103 486
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 109	26 103
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-1 351	6 800
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 758	19 303
Årsresultat		-5 758	19 303
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-5 758	19 303
Sum overføringer og disponeringer		-5 758	19 303



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7, 8	8 071	6 720
Sum immaterielle eiendeler		8 071	6 720
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 18	2 112 800	2 171 200
Sum varige driftsmidler		2 112 800	2 171 200
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		169 215	45 015
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2	50 000	50 000
Investeringer i aksjer og andeler			
Sum finansielle anleggsmidler		219 215	95 015
Sum anleggsmidler		2 340 086	2 272 935
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3, 4	111 186	140 802
Andre fordringer		998	
Sum fordringer		112 184	140 802
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	99 382	128 024
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		99 382	128 024
Sum omløpsmidler		211 566	268 826
SUM EIENDELER		2 551 652	2 541 761

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	40 173	45 931
Sum opptjent egenkapital		40 173	45 931
Sum egenkapital		70 173	75 931
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	18	1 925 705	1 991 416
Ansvarlig lånekapital	15	504 200	380 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 429 905	2 371 416
Sum langsiktig gjeld		2 429 905	2 371 416
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 060	20 514
Betalbar skatt	7		9 920
Skyldige offentlige avgifter		38 450	51 631
Kortsiktig konserngjeld		3 064	
Annen kortsiktig gjeld			12 349
Sum kortsiktig gjeld		51 574	94 414
Sum gjeld		2 481 479	2 465 830
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 551 652	2 541 761



Noter 2017

PRESTFOSSEN EIGEDOM AS

Regnskapsprinsipper

Prestfossen Eigedom AS er morselskap i konsern. Årsregnskapet består kun av selskapsregnskapet. Regnskapet er satt opp etter regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapsregnskapet viser Prestfossen Eigedom AS sin økonomiske stilling og resultat.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Leieinntekter inntektsføres etter leiekontrakter.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 23% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Utsatt skatt/skattefordel balanseføres. Det er ikke prinsippendringer fra tidligere år.

Andre presiseringer

Alle beløp i notene er oppgitt eks. m.v.a.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2017	2 336 334
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	2 336 334
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(165 134)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(223 534)
Balansført verdi pr. 31.12.2017	2 112 800
Årets avskrivninger	(58 400)
Økonomisk levetid	40 år
Avskrivningsplan: Lineær	2,5 %

Note 2 - Konsernlån annet foretak

Konsern lån annet foretak

Spesifikasjon:	2017	2016
Lån til Smak i Lom AS	50 000	50 000

Lånet løper rentefritt og skal tilbakebetales etter nærmere avtale. Selskapet eier 51% av Smak i Lom AS og har i året leid ut lokaler til dette selskapet for kr 150 000 eks. m.v.a.

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	111 186	140 802
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	111 186	140 802

Note 4 - Kundefordring konsern

Kundefordring konsern

I posten kundefordringer inngår en fordring mot datter Smaken i Lom AS der selskapet eier 51% stor kr 73 663 og mot datter Smaken i Lom AS der selskapet eier 100% med kr 37 253.

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	45 931	75 931
Årets resultat		(5 758)	(5 758)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	40 173	70 173



Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(7 109)	26 103
+/- Permanente forskjeller	18	(25)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(92)	13 600
Årets skattegrunnlag	(7 183)	39 678
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%		9 920
Sum		9 920
+/- Endring i utsatt skatt	(1 351)	(3 120)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(1 351)	6 800
Betalbar skatt i skattekostnad		9 920
Betalbar skatt i balansen	0	9 920

Note 8 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(28 000)	(42 500)	14 500
Omløpsmidler	0	14 592	(14 592)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(7 183)	7 183
Sum midlertidige forskjeller	(28 000)	(35 091)	7 091
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	(6 720)	(8 071)	1 351

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kvervill AS	15 000	50,00%
OGRO Holding SA	15 000	50,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Styreleder Olav Grjøtheim eier 50% i aksjonær OGRO Holding SA. Daglig leder Ola Gjeilo eier 100% i aksjonær Kvervill AS.



Note 12 - Aksjer og andeler

Aksjer og andeler med selskapsoversikt

Spesifikasjonen inneholder alle aksjer der eierandelen er over 10% eller investeringen utgjør mer enn 50% av egenkapitalen iht. utgående balansen i år i vårt regnskap.

Selskap	Eierandel	Balanseført verdi	Kostpris
Smak i Lom AS	51%	139 215	139 215
Smaken tå Lom AS	100%	30 000	30 000
Samlet balanseført verdi		169 215	169 215

Note 13 - Investering i datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2017"	Selskapets resultat for 2017
Smak i Lom AS	Lom	51%	65 651	(49 446)
Smaken tå Lom AS	Lom	100%	163 538	919 948

Det har ikke vært transaksjoner med eller mellom datterselskapene i 2016.

Note 14 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 15 - Ansvarlige lån

Ansvarlige lån

Aksjonærene har innbetalt kr 504 200 i ansvarlig lånekapital til selskapet. Lånene løper rentefritt uten avtalt forfallsdato.

Note 16 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt noe til ledende personer i året.

Note 17 - Revisjonshonorar

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

Note 18 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 925 705	1 991 416
Sum	1 925 705	1 991 416
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 112 800	2 171 200
Sum	2 112 800	2 171 200

Av langsiktig gjeld på kr 1 925 705 forfaller ca kr 1 597 150 om mer enn 5 år.