



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 247 922
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALKONGSENTERET AS
Forretningsadresse: Hvamsvingen 11
2013 SKJETTEN

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: Kaare Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.08.2020

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, 21.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 102 572	2 843 093
Sum inntekter		3 102 572	2 843 093
Kostnader			
Varekostnad		1 954 727	1 548 148
Lønnskostnad	1, 2, 3	404 079	507 572
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	45 167	35 900
Annen driftskostnad	4	657 855	686 644
Sum kostnader		3 061 829	2 778 264
Driftsresultat		40 743	64 829
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		231	537
Annen finansinntekt		5 528	24
Sum finansinntekter		5 760	561
Annen rentekostnad		594	298
Annen finanskostnad		16 911	1 115
Sum finanskostnader		17 504	1 413
Netto finans		-11 744	-852
Ordinært resultat før skattekostnad		28 999	63 977
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		28 999	63 977
Årsresultat		28 999	63 977
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		28 999	
Annen egenkapital			63 977
Sum overføringer og disponeringer		28 999	63 977



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	218 433	143 600
Sum varige driftsmidler		218 433	143 600
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		254 652	254 652
Sum finansielle anleggsmidler		254 652	254 652
Sum anleggsmidler		473 084	398 252
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		162 516	81 975
Sum varer		162 516	81 975
Fordringer			
Kundefordringer	6	1 364 804	278 244
Andre fordringer		406 075	44 126
Sum fordringer		1 770 879	322 370
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	231 616	416 429
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		231 616	416 429
Sum omløpsmidler		2 165 010	820 774
SUM EIENDELER		2 638 095	1 219 026

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (630 000 aksjer à kr 1,00)	8, 9, 10	630 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		630 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	400 319	429 318
Sum opptjent egenkapital		-400 319	-429 318
Sum egenkapital	10	229 681	-399 318
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		1 600 000	
Sum annen langsiktig gjeld		1 600 000	
Sum langsiktig gjeld		1 600 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		223 222	104 407
Skyldige offentlige avgifter		391 476	69 225
Annen kortsiktig gjeld		193 715	1 444 712
Sum kortsiktig gjeld		808 414	1 618 344
Sum gjeld		2 408 414	1 618 344
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 638 095	1 219 026



Noter 2019

BALKONGSENTERET 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	375 165	132 240



Arbeidsgiveravgift	52 898	24 038
Pensjonskostnader	3 948	29 455
Andre relaterte ytelser	(27 932)	321 839
Sum	404 079	507 572

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0,-	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	179 500
Tilgang i året	120 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	299 500
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(35 900)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(81 067)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	218 433
Årets avskrivninger	(45 167)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	1 406 804	290 244
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(42 000)	(12 000)
Netto oppførte kundefordringer	1 364 804	278 244

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 8 075. Skyldig skattetrekk er kr 7 206.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 630 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 630 000.

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



Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
KAZHA AS	310 200	49,24%
SKAGESTAD GRØNDAHL HOLDING AS	310 200	49,24%
MIRAL AS	9 600	1,52%
Sum	630 000	100,00%

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(429 318)	(399 318)
Økning AK/overkurs	600 000		600 000
Årets resultat		28 999	28 999
Egenkapital 31.12.2019	630 000	(400 319)	229 681

Note 11 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	28 999	
+/- Permanente forskjeller	459	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	13 627	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(43 085)	
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 12 - 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	7 180	23 554	(16 374)
Omløpsmidler	(11 999)	(42 000)	30 001
Skattemessig fremførbart underskudd	(432 146)	(389 061)	(43 085)
Netto forskjeller	(436 965)	(407 507)	(29 458)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	436 965	407 507	29 458
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 89 652