



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 504 565
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ARK SERVICE AS
Forretningsadresse: Agmund Bolts vei 53
0664 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: Jeyakanthy Surendra
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.07.2020

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, 21.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 638 034	20 747 109
Annen driftsinntekt		1 403 426	-2 226 941
Sum inntekter		22 041 460	18 520 168
Kostnader			
Varekostnad		927 425	1 058 740
Lønnskostnad	1, 2, 3	16 572 092	13 685 078
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	409 737	408 534
Annen driftskostnad	4	2 957 005	2 676 417
Sum kostnader		20 866 258	17 828 768
Driftsresultat		1 175 202	691 400
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		937	221
Sum finansinntekter		937	221
Annen rentekostnad		70 598	71 934
Annen finanskostnad		2 088	12 849
Sum finanskostnader		72 686	84 784
Netto finans		-71 749	-84 563
Ordinært resultat før skattekostnad	6	1 103 453	606 837
Skattekostnad på ordinært resultat	6	247 964	116 126
Ordinært resultat etter skattekostnad		855 489	490 711
Årsresultat	10	855 489	490 711
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	10	855 489	490 711
Sum overføringer og disponeringer		855 489	490 711



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 11	674 545	1 084 282
Sum varige driftsmidler		674 545	1 084 282
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	14	12 000	
Sum finansielle anleggsmidler		12 000	
Sum anleggsmidler		686 545	1 084 282
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11	44 019	49 866
Sum varer		44 019	49 866
Fordringer			
Kundefordringer	8, 11	3 849 646	4 761 323
Andre fordringer	14	1 973 184	52 949
Sum fordringer		5 822 830	4 814 272
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 187 228	1 057 194
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 187 228	1 057 194
Sum omløpsmidler		8 054 077	5 921 332
SUM EIENDELER		8 740 622	7 005 614

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 2 300,00)	10, 12	230 000	230 000
Sum innskutt egenkapital		230 000	230 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	1 581 423	725 934
Sum opptjent egenkapital		1 581 423	725 934
Sum egenkapital	10	1 811 423	955 934
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	56 726	15 261
Sum avsetninger for forpliktelser		56 726	15 261
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 947 043	1 290 385
Sum annen langsiktig gjeld		1 947 043	1 290 385
Sum langsiktig gjeld		2 003 769	1 305 646
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		285 956	265 254
Betalbar skatt	6	206 499	100 865
Skyldige offentlige avgifter	9	1 978 627	1 827 284
Annen kortsiktig gjeld	12	2 454 349	2 550 630
Sum kortsiktig gjeld		4 925 430	4 744 033
Sum gjeld		6 929 199	6 049 679
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 740 622	7 005 614



Noter 2019 ARK SERVICE 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.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	14 349 159	11 798 693
Arbeidsgiveravgift	2 051 086	1 678 905



Pensjonskostnader	85 378	83 434
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	86 470	124 046
Sum	16 572 092	13 685 078

Foretaket har sysselsatt 32 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - 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

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 044 460	1 044 460
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	113 110	113 110

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 70 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Biler	Inventar	Totalt
Anskaffelsekost 01.01.19	1 985 672	96 958	2 082 630
Akkumulert avskrivninger 31.12.19	- 1 316 487	- 91 597	- 1 408 084
Bokført verdi pr 31.12.19	669 184	5 361	674 545

Årets avskrivning	-389 382	- 20 355	- 409 737
-------------------	----------	----------	-----------

Årets nedskrivning	0	0	
Avskrivningsmetode	lineær	lineær	
Avskrivningstid - år	5	5	



Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 103 453	606 837
+/- Permanente forskjeller	23 656	150 868
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(188 478)	74 680
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(393 840)
Årets skattegrunnlag	938 630	438 544
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	206 499	100 865
Sum	206 499	100 865
+/- Endring i utsatt skatt	41 465	15 261
Skattekostnad i resultatregnskapet	247 964	116 126
Betalbar skatt i skattekostnad	206 499	100 865
Betalbar skatt i balansen	206 499	100 865

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	15 551	(164 603)	180 154
Omløpsmidler	53 818	422 450	(368 632)
Sum midlertidige forskjeller	69 369	257 847	(188 478)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	15 261	56 726	(41 465)

Note 8 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	3 878 314	4 921 057
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(28 668)	(159 734)
Netto oppførte kundefordringer	3 849 646	4 761 323

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 381 692. Skyldig skattetrekk er kr 580 835.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	230 000	725 934	955 934
Årets resultat		855 489	855 489
Egenkapital 31.12.2019	230 000	1 581 423	1 811 423



Note 11 - Pantstillelser

Pansatte eiendeler:	2019	2018
Varelager	44 019	49 866
Fordringer	2 737 689	4 761 323
Driftsmidler	669 182	1 084 282
Sum	3 450 890	5 895 471

Innehaver:		
Santander	997 043	1 290 385
Svea Finans	950 000	
Sum	1 947 043	1 290 385

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 2 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 230 000.

Nazire Kocakulak, daglig leder og styreleder, er eeneier av aksjene.

Pr 31.12.19 har eieren en fordring på kr 53 265 på selskapet.

Note 13 - Fortsatt drift

Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Note 14 - Langsiktig investering

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
Bragernes kroa AS	Drammen	40%	- 1 529 979	- 1 559 979

Selskapet har også gitt Bragernes kroa AS et lån på kr 1 838 247. Lånet er ikke reneberegnet.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen i
Ark Service AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Ark Service AS som viser et overskudd på kr 855 489. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 rettvisende 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 (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 rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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.

Tel • +47 22 78 28 00 • www.pkf.no

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisornr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet

Vårt mål 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. Betryggende 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. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 7. juli 2020

PKF REVISJON AS


Jo-Inge Knutsen

registrert revisor



Årsregnskap for 2019

**ARK SERVICE AS
0581 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
MPR Regnskap AS
St. Olavs gate 24
0166 OSLO
Org.nr. 991318631

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

**Resultatregnskap for 2019**
ARK SERVICE AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		20 638 034	20 747 109
Annen driftsinntekt		1 403 426	(2 226 941)
Sum driftsinntekter		22 041 460	18 520 168
Varekostnad		(927 425)	(1 058 740)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(16 572 092)	(13 685 078)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(409 737)	(408 534)
Annen driftskostnad	4	(2 957 005)	(2 676 417)
Sum driftskostnader		(20 866 258)	(17 828 768)
Driftsresultat		1 175 202	691 400
Annen renteinntekt		937	221
Sum finansinntekter		937	221
Annen rentekostnad		(70 598)	(71 934)
Annen finanskostnad		(2 088)	(12 849)
Sum finanskostnader		(72 686)	(84 784)
Netto finans		(71 749)	(84 563)
Ordinært resultat før skattekostnad	6	1 103 453	606 837
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(247 964)	(116 126)
Ordinært resultat		855 489	490 711
Årsresultat	10	855 489	490 711
Overføringer			
Annen egenkapital	10	855 489	490 711
Sum		855 489	490 711



Balanse pr. 31. desember 2019 ARK SERVICE AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 11	674 545	1 084 282
Sum varige driftsmidler		674 545	1 084 282
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	14	12 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		12 000	0
Sum anleggsmidler		686 545	1 084 282
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11	44 019	49 866
Sum varer		44 019	49 866
Fordringer			
Kundefordringer	8, 11	3 849 646	4 761 323
Andre fordringer	14	1 973 184	52 949
Sum fordringer		5 822 830	4 814 272
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 187 228	1 057 194
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 187 228	1 057 194
Sum omløpsmidler		8 054 077	5 921 332
Sum eiendeler		8 740 622	7 005 614

**Balanse pr. 31. desember 2019**
ARK SERVICE AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 2 300,00)	10, 12	230 000	230 000
Sum innskutt egenkapital		230 000	230 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	1 581 423	725 934
Sum opptjent egenkapital		1 581 423	725 934
Sum egenkapital	10	1 811 423	955 934
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	56 726	15 261
Sum avsetning for forpliktelser		56 726	15 261
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 947 043	1 290 385
Sum annen langsiktig gjeld		1 947 043	1 290 385
Sum langsiktig gjeld		2 003 769	1 305 646
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		285 956	265 254
Betalbar skatt	6	206 499	100 865
Skyldige offentlige avgifter	9	1 978 627	1 827 284
Annen kortsiktig gjeld	12	2 454 349	2 550 630
Sum kortsiktig gjeld		4 925 430	4 744 033
Sum gjeld		6 929 199	6 049 679
Sum egenkapital og gjeld		8 740 622	7 005 614

Oslo, 07.07.20

ARK SERVICE AS
Hjalmar Brantingsveien 8
0881 Oslo
Nazire Koca
Styrets leder og daglig leder



Noter 2019 ARK SERVICE 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, pensjonsforpliktelse 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.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	14 349 159	11 798 693
Arbeidsgiveravgift	2 051 086	1 678 905



Pensjonskostnader	85 378	83 434
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	86 470	124 046
Sum	16 572 092	13 685 078

Foretaket har sysselsatt 32 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - 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

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 044 460	1 044 460
Pensjonsutgifter		
Annent godtgjørelse	113 110	113 110

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 70 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Biler	Inventar	Totalt
Anskaffelsekost 01.01.19	1 985 672	96 958	2 082 630
Akkumulert avskrivninger 31.12.19	- 1 316 487	- 91 597	- 1 408 084
Bokført verdi pr 31.12.19	669 184	5 361	674 545

Årets avskrivning	-389 382	- 20 355	- 409 737
-------------------	----------	----------	-----------

Årets nedskrivning	0	0
Avskrivningsmetode	lineær	lineær
Avskrivningstid - år	5	5



Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 103 453	606 837
+/- Permanente forskjeller	23 656	150 868
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(188 478)	74 680
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(393 840)
Årets skattegrunnlag	938 630	438 544
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	206 499	100 865
Sum	206 499	100 865
+/- Endring i utsatt skatt	41 465	15 261
Skattekostnad i resultatregnskapet	247 964	116 126
Betalbar skatt i skattekostnad	206 499	100 865
Betalbar skatt i balansen	206 499	100 865

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	15 551	(164 603)	180 154
Omløpsmidler	53 818	422 450	(368 632)
Sum midlertidige forskjeller	69 369	257 847	(188 478)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	15 261	56 726	(41 465)

Note 8 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	3 878 314	4 921 057
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(28 668)	(159 734)
Netto oppførte kundefordringer	3 849 646	4 761 323

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 381 692. Skyldig skattetrekk er kr 580 835.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	230 000	725 934	955 934
Årets resultat		855 489	855 489
Egenkapital 31.12.2019	230 000	1 581 423	1 811 423



Note 11 - Pantstillelser

Pansatte eiendeler:	2019	2018
Varelager	44 019	49 866
Fordringer	2 737 689	4 761 323
Driftsmidler	669 182	1 084 282
Sum	3 450 890	5 895 471
Innehaver:		
Santander	997 043	1 290 385
Svea Finans	950 000	
Sum	1 947 043	1 290 385

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 2 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 230 000.

Nazire Kocakulak, daglig leder og styreleder, er eneeier av aksjene.

Pr 31.12.19 har eieren en fordring på kr 53 265 på selskapet.

Note 13 - Fortsatt drift

Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Note 14 - Langsiktig investering

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
Bragernes kroa AS	Drammen	40%	- 1 529 979	- 1 559 979

Selskapet har også gitt Bragernes kroa AS et lån på kr 1 838 247. Lånet er ikke reneberegnet.