



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 807 930
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PERRONGEN PUBDRIFT AS
Forretningsadresse: Sørkedalsveien 1B
0369 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Abdelkarim Saaliti
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 12.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 063 818	6 923 763
Annen driftsinntekt		292 945	
Sum inntekter		5 356 763	6 923 763
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-4 743	-15 330
Varekostnad		1 817 858	2 736 059
Lønnskostnad	1, 3	2 457 488	3 249 992
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	4 464	4 464
Annen driftskostnad	4	1 028 722	1 077 288
Sum kostnader		5 303 789	7 052 473
Driftsresultat		52 974	-128 710
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		55	507
Sum finansinntekter		55	507
Annen rentekostnad		141	511
Sum finanskostnader		141	511
Netto finans		-86	-4
Ordinært resultat før skattekostnad		52 888	-128 714
Ordinært resultat etter skattekostnad		52 888	-128 714
Årsresultat		52 888	-128 714
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		52 888	-128 714
Sum overføringer og disponeringer		52 888	-128 714



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	5 952	10 416
Sum varige driftsmidler		5 952	10 416
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		45 000	45 000
Sum finansielle anleggsmidler		45 000	45 000
Sum anleggsmidler		50 952	55 416
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	109 835	105 092
Sum varer		109 835	105 092
Fordringer			
Kundefordringer			6 887
Andre fordringer	6	114 570	141 580
Sum fordringer		114 570	148 467
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	291 063	618 782
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		291 063	618 782
Sum omløpsmidler		515 468	872 341
SUM EIENDELER		566 420	927 757

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	93 276	40 388
Sum opptjent egenkapital		93 276	40 388
Sum egenkapital	11	123 276	70 388
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			0
Sum annen langsiktig gjeld			0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 523	144 754
Skyldige offentlige avgifter		129 184	362 044
Kortsiktig konserngjeld		52 127	79 527
Annen kortsiktig gjeld		209 311	271 044
Sum kortsiktig gjeld		443 145	857 369
Sum gjeld		443 145	857 369
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		566 421	927 757



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 383244

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 807 930
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PERRONGEN PUBDRIFT AS
Forretningsadresse: Sørkedalsveien 1B
0369 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Abdelkarim Saaliti
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 22.06.2021



Organisasjonsnr: 922 807 930
PERRONGEN PUBDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 063 818	6 923 763
Annen driftsinntekt		292 945	
Sum inntekter		5 356 763	6 923 763
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-4 743	-15 330
Varekostnad		1 817 858	2 736 059
Lønnskostnad	1, 3	2 457 488	3 249 992
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	4 464	4 464
Annen driftskostnad	4	1 028 722	1 077 288
Sum kostnader		5 303 789	7 052 473
Driftsresultat		52 974	-128 710
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		55	507
Sum finansinntekter		55	507
Annen rentekostnad		141	511
Sum finanskostnader		141	511
Netto finans		-86	-4
Ordinært resultat før skattekostnad		52 888	-128 714
Ordinært resultat etter skattekostnad		52 888	-128 714
Årsresultat		52 888	-128 714
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		52 888	-128 714
Sum overføringer og disponeringer		52 888	-128 714



Organisasjonsnr: 922 807 930
PERRONGEN PUBDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

7

5 952

10 416

Sum varige driftsmidler

5 952

10 416

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

45 000

45 000

Sum finansielle

anleggsmidler

45 000

45 000

Sum anleggsmidler

50 952

55 416

Omløpsmidler

Varer

Varer

5

109 835

105 092

Sum varer

109 835

105 092

Fordringer

Kundefordringer

6 887

Andre fordringer

6

114 570

141 580

Sum fordringer

114 570

148 467

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

10

291 063

618 782

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

291 063

618 782

Sum omløpsmidler

515 468

872 341

SUM EIENDELER

566 420

927 757

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 000

aksjer à kr 1,00)

11, 12

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	11	93 276	40 388
Sum opptjent egenkapital		93 276	40 388
Sum egenkapital	11	123 276	70 388
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			0
Sum annen langsiktig gjeld			0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 523	144 754
Skyldige offentlige			
avgifter		129 184	362 044
Kortsiktig konserngjeld		52 127	79 527
Annen kortsiktig gjeld		209 311	271 044
Sum kortsiktig gjeld		443 145	857 369
Sum gjeld		443 145	857 369
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		566 421	927 757



Organisasjonsnr: 922 807 930
PERRONGEN PUBDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note

12

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30000.00	1.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
KarMes AS	30000.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30000.00	100.00%	

Note

1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2175180.00	2847175.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	251851.00	363235.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29240.00	38217.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1217.00	1366.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2457488.00	3249993.00

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



Til generalforsamlingen i Perrongen Pubdrift AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Perrongen Pubdrift AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 52.888. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 rettviseende 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.

Leo Revisjon DA

Nils Hansens vei 8, 0667 Oslo – Org.nr: 983 846 459 - Telefon: 22 07 40 00 - www.leorevisjon.no

Avd. Østfold: Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg - Telefon: 69 12 34 00

Direkte: Even Kroken 22 07 00 41 - Olav Heggard 22 07 00 42 - Lorentz Grimsøen 22 07 00 43

revisorforeningen



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 31. mai 2021

Leo Revisjon DA

Even Kroken

Statsautorisert revisor



Noter 2020

Perrongen Pubdrift 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 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	2 175 180	2 847 175
Arbeidsgiveravgift	251 851	363 235
Pensjonskostnader	29 240	38 217
Andre relaterte ytelser	1 217	1 366
Sum	2 457 488	3 249 993

Foretaket har sysselsatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Type ytelse	Styrets leder/Daglig leder
Lønn	736 840
Andre ytelser	0
Sum	736 840

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 53 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 17 675.

Note 5 - Varebeholdning

Varebeholdning er opptatt til kostpris kr 109 835. Hensyntatt ukurans.

Note 6 - Andre fordringer

Posten andre fordringer inngår etterskuddsvis rabatt fra Ringnes og kontantstøtte fra Staten

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	22 320
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	22 320
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(11 904)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(16 368)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	5 952
Årets avskrivninger	(4 464)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	52 888	(128 714)
+/- Permanente forskjeller		6 995
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(336)	(15 821)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(52 552)	
Årets skattegrunnlag	0	(137 540)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(13 586)	(13 250)	(336)
Skattemessig fremførbart underskudd	(137 540)	(84 988)	(52 552)
Netto forskjeller	(151 126)	(98 238)	(52 888)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	151 126	98 238	52 888
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 21 612

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 26 180. Skyldig skattetrekk er kr 24 499.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	40 388	70 388
Årets resultat		52 888	52 888
Egenkapital 31.12.2020	30 000	93 276	123 276

Note 12 - Aksjonærliste og aksjekapital

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2020

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
KarMes AS	30 000	100%

Note 13 - Hendelser etter balansedagen

Som følge av Koronaviruset påla staten at selskapet måtte innstille driften. Som følge av dette har styret tatt følgende grep for å begrense tapene. Selskapet har permittert av alle 6 stykker ansatte. Selakpet har søkt kontantstøtte fra staten og fått innvilget beløp kr 30 633 for mars 2020, kr 48 499 for april 2020 og kr 44 383 for nov-des 2020. Selskapet har fått også tilskudd fra Oslo Kommune Næringsetaten med beløp kr 167 971. Selskapet vil åpne igjen i nærmere fremtid. Med bakgrunn i de tiltak som er iverksatt mener styret at fortsatt drift kan legges til grunn ved selskapets regnskapavleggelse.