



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 151 264
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BAKKEN ØVRE GÅRDSMAT DRIFT AS
Forretningsadresse: Østre Skogbygdveg 601
2340 LØTEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Øystein Bratlie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 589 754	
Sum inntekter		5 589 754	
Kostnader			
Varekostnad		2 596 765	
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 195 963	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	24 368	
Annen driftskostnad	4	754 246	
Sum kostnader		5 571 343	
Driftsresultat		18 410	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		179	
Sum finansinntekter		179	
Annen rentekostnad		2 420	
Sum finanskostnader		2 420	
Netto finans		-2 241	
Ordinært resultat før skattekostnad		16 169	0
Skattekostnad på ordinært resultat	6	3 557	
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 612	0
Årsresultat		12 612	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		12 612	
Sum overføringer og disponeringer		12 612	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	273 000	
Sum varige driftsmidler		273 000	
Sum anleggsmidler		273 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		60 000	
Sum varer		60 000	
Fordringer			
Kundefordringer	8	357 513	
Andre fordringer		40 000	
Konsernfordringer		535 720	
Sum fordringer		933 233	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	191 109	150 000
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		191 109	150 000
Sum omløpsmidler		1 184 343	150 000
SUM EIENDELER		1 457 343	150 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (150 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 14	150 000	150 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	12 612	
Sum opptjent egenkapital		12 612	
Sum egenkapital	12	162 612	150 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	3 557	
Sum avsetninger for forpliktelser		3 557	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	354 634	
Sum annen langsiktig gjeld		354 634	
Sum langsiktig gjeld		358 191	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		191 900	
Skyldige offentlige avgifter		385 499	
Annen kortsiktig gjeld		359 140	
Sum kortsiktig gjeld		936 539	
Sum gjeld		1 294 731	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 457 343	150 000



Noter 2018

BAKKEN ØVRE GÅRDSMAT DRIFT 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 946 412	



Arbeidsgiveravgift	249 347
Andre relaterte ytelser	204
Sum	2 195 963

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	330 000	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

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	297 368
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	297 368
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(24 368)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	273 000
Årets avskrivninger	(24 368)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	16 169	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(47 000)	
Årets skattegrunnlag	(30 831)	0
+/- Endring i utsatt skatt	3 557	
Skattekostnad i resultatregnskapet	3 557	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	47 000	(47 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(30 831)	30 831
Sum midlertidige forskjeller	0	16 169	(16 169)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	3 557	(3 557)

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	357 513	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	357 513	

Note 9 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 43 732.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 150 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 150 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kildahl, Aina	60	40,00%
Kildahl, Ole Martin	45	30,00%
Stolp Kildahl, Anita	45	30,00%
Sum	150	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	150 000		150 000
Årets resultat		12 612	12 612
Egenkapital 31.12.2018	150 000	12 612	162 612

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	354 634	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	
Sum	349 000	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	273 000	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	
Sum	273 000	

Av langsiktig gjeld på kr ?? forfaller kr ?? om mer enn 5 år.



Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Aina Kildahl	60