



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Olav Grjøtheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2019

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	199 548	241 734
Sum inntekter		199 548	241 734
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	58 400	58 400
Annen driftskostnad	16	89 235	104 851
Sum kostnader		147 635	163 251
Driftsresultat		51 913	78 482
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		81	79
Sum finansinntekter		81	79
Annen rentekostnad		94 805	85 670
Sum finanskostnader		94 805	85 670
Netto finans		-94 724	-85 591
Ordinært resultat før skattekostnad		-42 811	-7 109
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-8 863	-1 351
Ordinært resultat etter skattekostnad		-33 948	-5 758
Årsresultat		-33 948	-5 758
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-33 948	-5 758
Sum overføringer og disponeringer		-33 948	-5 758



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7, 8	16 934	8 071
Sum immaterielle eiendeler		16 934	8 071
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1, 17	2 054 400	2 112 800
Sum varige driftsmidler		2 054 400	2 112 800
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	12	169 215	169 215
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	2	50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		219 215	219 215
Sum anleggsmidler		2 290 549	2 340 086
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3, 4	62 609	111 186
Andre fordringer		972	998
Sum fordringer		63 581	112 184
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	84 067	99 382
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		84 067	99 382
Sum omløpsmidler		147 648	211 566
SUM EIENDELER		2 438 197	2 551 652

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
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	6 225	40 173
Sum opptjent egenkapital		6 225	40 173
Sum egenkapital		36 225	70 173
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	17	1 856 761	1 925 705
Ansvarlig lånekapital	15	504 200	504 200
Sum annen langsiktig gjeld		2 360 961	2 429 905
Sum langsiktig gjeld		2 360 961	2 429 905
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 577	10 060
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		25 370	38 450
Kortsiktig konserngjeld		3 064	3 064
Sum kortsiktig gjeld		41 011	51 574
Sum gjeld		2 401 972	2 481 479
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 438 197	2 551 652



Noter 2018 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.

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 22% 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.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2018	2 336 334
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	2 336 334
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(223 534)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(281 934)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	2 054 400
Årets avskrivninger	(58 400)
Økonomisk levetid	40 år
Avskrivningsplan: Lineær	2,5 %

Note 2 - Konsernlån annet foretak

Konsern lån annet foretak

Spesifikasjon:	2018	2017
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.

Note 3 - 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	62 609	111 186
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	62 609	111 186

Note 4 - Kundefordring konsern

Kundefordring konsern

I posten kundefordringer inngår en fordring mot datter Smak i Lom AS der selskapet eier 51% stor kr 24 231 og mot datter Lom Bryggeri 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 01.01.2018	30 000	40 173	70 173
Årets resultat		(33 948)	(33 948)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	6 225	36 225



Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(42 811)	(7 109)
+/- Permanente forskjeller	929	18
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	19 904	(92)
Årets skattegrunnlag	(21 978)	(7 183)
+/- Endring i utsatt skatt	(8 863)	(1 351)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(8 863)	(1 351)
Betalbar skatt i balansen	0	0

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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(42 500)	(57 800)	15 300
Omløpsmidler	14 592	9 988	4 604
Skattemessig fremførbart underskudd	(7 183)	(29 161)	21 978
Sum midlertidige forskjeller	(35 091)	(76 973)	41 882
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(8 071)	(16 934)	8 863

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. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

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 Grjotheim 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
Lom Bryggeri 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 2018"	Selskapets resultat for 2018
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 2018.

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 - Revisjonshonorar

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

Note 17 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 856 761	1 925 705
Sum	1 856 761	1 925 705
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 054 400	2 112 800
Sum	2 054 400	2 112 800

Av langsiktig gjeld på kr 1 925 705 forfaller ca kr 1,7 mill. om mer enn 5 år.