



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 252 645
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HYLLBEKK EIENDOM AS
Forretningsadresse: Bogstadveien 6
0355 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Per Håkon Malum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2020

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, 07.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 950 450	3 835 000
Annen driftsinntekt		401 654	
Sum inntekter		4 352 104	3 835 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 626 542	2 579 512
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	10 023	10 023
Annen driftskostnad	4	1 179 582	935 015
Sum kostnader		3 816 147	3 524 551
Driftsresultat		535 957	310 449
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		40	26
Sum finansinntekter		40	26
Annen rentekostnad		155 555	166 080
Sum finanskostnader		155 555	166 080
Netto finans		-155 514	-166 054
Ordinært resultat før skattekostnad		380 442	144 395
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	44 233	
Ordinært resultat etter skattekostnad		336 209	144 395
Årsresultat		336 209	144 395
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		40 839	144 396
Annen egenkapital		295 370	
Sum overføringer og disponeringer		336 209	144 396



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	10 024	20 047
Sum varige driftsmidler		10 024	20 047
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	2 030 611	59 850
Investeringer i aksjer og andeler		2 460 750	2 460 750
Andre fordringer		54 375	
Sum finansielle anleggsmidler		4 545 736	2 520 600
Sum anleggsmidler		4 555 759	2 540 647
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	3 021 726	3 954 629
Andre fordringer		215 473	64 850
Sum fordringer		3 237 199	4 019 479
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	72 449	140 266
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		72 449	140 266
Sum omløpsmidler		3 309 648	4 159 745
SUM EIENDELER		7 865 407	6 700 392

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (24 600 aksjer à kr 1,50)	11, 12	36 900	36 900
Overkurs	11	1 143 100	1 143 100
Sum innskutt egenkapital		1 180 000	1 180 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	295 370	
Udekket tap	11		40 839
Sum opptjent egenkapital		295 370	-40 839
Sum egenkapital	13	1 475 370	1 139 161
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		39 208	
Sum annen langsiktig gjeld		39 208	
Sum langsiktig gjeld		39 208	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		252 214	43 022
Betalbar skatt	6	44 233	
Skyldige offentlige avgifter		961 039	986 568
Kortsiktig konserngjeld		1 378 935	1 209 664
Annen kortsiktig gjeld		3 714 408	3 321 979
Sum kortsiktig gjeld		6 350 829	5 561 232
Sum gjeld		6 390 037	5 561 232
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 865 407	6 700 393



Hyllbekk

PROTOKOLL GENERALFORSAMLING 001/2020 – 21.07.2020

Hyllbekk Eiendom AS

Føring av protokoll på ordinær generalforsamling er hjemlet i aksjeloven § 5-16.

Den 21.07.2020 kl 08.00 ble det holdt generalforsamling i Hyllbekk Eiendom AS (917 252 645).
Sted: Videomøte via Microsoft Teams.

Det forelå slik dagsorden:

- SAK 001/2020 Åpning av møte ved styreleder Øyvind Nerheim, og opptak av fortegnelse over møtende/deltakende aksjeeiere.
- SAK 002/2020 Valg av møteleder og protokollunderskrivere.
- SAK 003/2020 Godkjenning av innkalling og dagsorden.
- SAK 004/2020 Godkjenning av årsregnskap.
- SAK 005/2020 Styrevalg
- SAK 006/2020 Eventuelt

- SAK 001/2020 Åpning av møte ved styreleder Øyvind Nerheim, og opptak av fortegnelse over møtende/deltakende aksjeeiere.

Til stede var:

Per Håkon Malum for Malum Holding AS	6.151 aksjer (25,00%)
Øyvind Nerheim	3.050 aksjer (12,40%)
Frederik Rivelsrud for Rivelsrud AS	2.550 aksjer (10,37%)
Bjørn Marius Øvre	2.100 aksjer (8,54%)
Håvard Ingeborgrud for Himo Holding AS	1.143 aksjer (4,65%)
Håvard Ingeborgrud for Inamo AS (fullmakt)	400 aksjer (1,63%)
Pål Atle Normann	400 aksjer (1,63%)

64,2% av aksjene var dermed representert.

- SAK 002/2020 Valg av møteleder og protokollunderskrivere.
Vedtak: Som møteleder ble styreleder Øyvind Nerheim enstemmig valgt, og til å signere protokoll ble daglig Per H Malum og aksjonær Håvard Ingeborgrud enstemmig valgt.

- SAK 003/2020 Godkjenning av innkalling og dagsorden.
Vedtak: Godkjenningen ble enstemmig godkjent.

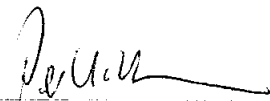
- SAK 004/2020 Godkjenning av årsregnskap.
Regnskapet ble enstemmig godkjent, og det ble vedtatt at årets overskudd NOK 336.209,- i samsvar med styrets forslag ble overført til annen egenkapital og ikke avsatt til utbytte.


- SAK 005/2020 Styrevalg.
Det ble enstemmig valgt å ta inn Håvard Ingeborgrud i selskapets styre som har akseptert å inneha styreverv. Arne Dag Pettersen trekker seg ut av styret. Det nye styret i selskapet består etter dette av:

Øyvind Nerheim	Styreleder
Per H Malum	Styremedlem
Håvard Ingeborgrud	Styremedlem


Det var ingen andre saker til behandling i Generalforsamlingen.


Generalforsamlingen ble hevet kl 08.45.


Underskrift av protokollunderskriver


Underskrift av protokollunderskriver



 Legally signed by
Per Håkon Malum
03.07.2020

 Legally signed by
Øyvind Nerheim
08.07.2020

Årsregnskap for 2019

**HYLLBEKK EIENDOM AS
0352 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse


Noter


Utarbeidet av:
Norian Regnskap AS
Stortingsgata 2
0158 OSLO
Org.nr. 879906792

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2019 HYLLBEKK EIENDOM AS


 Legally signed by
Per Håkon Malum
03.07.2020


 Legally signed by
Øyvind Nerheim
08.07.2020

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		3 950 450	3 835 000
Annen driftsinntekt		401 654	
Sum driftsinntekter		4 352 104	3 835 000
Lønnskostnad	1, 2, 3	(2 626 542)	(2 579 512)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(10 023)	(10 023)
Annen driftskostnad	4	(1 179 582)	(935 015)
Sum driftskostnader		(3 816 147)	(3 524 551)
Driftsresultat		535 957	310 449
Annen renteinntekt		40	26
Sum finansinntekter		40	26
Annen rentekostnad		(155 555)	(166 080)
Sum finanskostnader		(155 555)	(166 080)
Netto finans		(155 514)	(166 054)
Ordinært resultat før skattekostnad		380 442	144 395
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	(44 233)	
Ordinært resultat		336 209	144 395
Årsresultat		336 209	144 395
Overføringer			
Udekket tap		40 839	144 396
Annen egenkapital		295 370	
Sum		336 209	144 396



Balanse pr. 31. desember 2019 HYLLBEKK EIENDOM AS

 Legally signed by
Per Håkon Malum
03.07.2020

 Legally signed by
Øyvind Nerheim
08.07.2020

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	10 024	20 047
Sum varige driftsmidler		10 024	20 047
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	2 030 611	59 850
Investeringer i aksjer og andeler		2 460 750	2 460 750
Andre fordringer		54 375	
Sum finansielle anleggsmidler		4 545 736	2 520 600
Sum anleggsmidler		4 555 759	2 540 647
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	9	3 021 726	3 954 629
Andre fordringer		215 473	64 850
Sum fordringer		3 237 199	4 019 479
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	72 449	140 266
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		72 449	140 266
Sum omløpsmidler		3 309 648	4 159 745
Sum eiendeler		7 865 407	6 700 392



Balanse pr. 31. desember 2019 HYLLBEKK EIENDOM AS

Legally signed by
Per Håkon Malum
03.07.2020

Legally signed by
Øyvind Nerheim
08.07.2020

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (24 600 aksjer à kr 1,50)	11, 12	36 900	36 900
Overkurs	11	1 143 100	1 143 100
Sum innskutt egenkapital		1 180 000	1 180 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	295 370	
Udekket tap	11		(40 839)
Sum opptjent egenkapital		295 370	(40 839)
Sum egenkapital	13	1 475 370	1 139 161
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		39 208	
Sum annen langsiktig gjeld		39 208	
Sum langsiktig gjeld		39 208	
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		252 214	43 022
Betalbar skatt	6	44 233	
Skyldige offentlige avgifter		961 039	986 568
Kortsiktig konserngjeld		1 378 935	1 209 664
Annen kortsiktig gjeld		3 714 408	3 321 979
Sum kortsiktig gjeld		6 350 829	5 561 232
Sum gjeld		6 390 037	5 561 232
Sum egenkapital og gjeld		7 865 407	6 700 393

Oslo 03.07.2020

I styret for Hyllbekk Eiendom AS

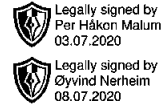
Øyvind Nerheim
Styrets leder

Arne Dag Pettersen
Nestleder

Per Håkon Malum
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2019 HYLLBEKK EIENDOM 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.

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.

Forørig 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 2018 til 2019.



Legally signed by
Per Håkon Malum
03.07.2020

Legally signed by
Øyvind Nerheim
08.07.2020

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	2 258 119	2 217 040
Arbeidsgiveravgift	332 462	323 279
Pensjonskostnader	22 441	
Andre relaterte ytelser	13 520	39 194
Sum	2 626 542	2 579 512

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 341 898	155 594
Pensjon	12 580	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	30 070
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	30 070
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(10 023)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(20 047)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	10 023
Årets avskrivninger	(10 024)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %



Note 6 - Skatt

	2019	2
Ordinært resultat før skattekostnad	380 442	(348 455)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 708	7 064
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(183 091)	
Årets skattegrunnlag	201 059	(341 391)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	44 233	
Sum	44 233	
For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		10 882
Skattekostnad i resultatregnskapet	44 233	10 882
Betalbar skatt i skattekostnad	44 233	
Betalbar skatt i balansen	44 233	0

Legally signed by
Per Håkon Malum
03.07.2020

2
Legally signed by
Øyvind Nerheim
08.07.2020

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	(1 002)	(4 710)	3 708
Skattemessig fremførbart underskudd	(183 091)	0	(183 091)
Netto forskjeller	(184 093)	(4 710)	(179 383)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	184 093	4 710	179 383
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 1 036

Note 8 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel	Selskapets EK pr 31.12.2019	Selskapets resultat for 2019
Soltrøa AS	Trondheim	100 %	17 923	- 6 507
Harstad Panorama AS	Oslo	27,46 %	3 399	-21 031
Hyllbekk Eiendom Vest AS	Oslo	50 %		
Hellinga Terrasse AS	Skedsmokorset	100 %	22 990	- 1 440
Brånåslia Park AS	Skedsmokorset	100 %	14 152	- 10 278
Northern Lights Resort Group AS	Oslo	100%		

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	3 021 726	3 954 629
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	3 021 726	3 954 629



Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 64. Skyldig ska 012.

Det er ikke avsatt nok midler på skattetrekskontoen pr 31.12.2019.

Legally signed by
Per Håkon Malum
03.07.2020

Legally signed by
Øyvind Nerheim
08.07.2020

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	36 900	1 143 100		(40 839)	1 139 161
Årets resultat			295 370	40 839	336 209
Egenkapital 31.12.2019	36 900	1 143 100	295 370	0	1 475 370

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 24 600 aksjer, pålydende kr 1,50, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 36 900.

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

Foretaket har 22 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Malum Holding AS	6 151	25,00%
Nerheim, Øyvind	3 050	12,40%
Rivelsrud AS	2 550	10,37%
Rustad, Håkon	2 486	10,11%
Øwre, Bjørn Marius	2 100	8,54%
Underdal, Birger	1 900	7,72%
Århusmoen Invest AS	1 200	4,88%
Himo Holding AS	1 143	4,65%
Christiansen, Tom Momyr	800	3,25%
Berg, Steinar	700	2,85%
Djupvik AS	400	1,63%
Hertzenberg, Roger	400	1,63%
Inamo AS	400	1,63%
Normann, Pål Atle	400	1,63%
Johannessen, Erik	200	0,81%
Byre, Bjørn	200	0,81%
Sanitatem AS	200	0,81%
Hjellen, Stig Einar	140	0,57%
Falkenhaus Voll, Svein O	100	0,41%
Rak Invest AS	40	0,16%
Cassel, Lars	20	0,08%
Malum, Mats A	20	0,08%
Sum	24 600	100,00%

Note 13 - Fortsatt drift - Hendelse etter balansedagen

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2019. Hendelsen har heller ikke hatt vesentlig negativ betydning for foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet. Regnskapet pr 31.12.2019 viser et overskudd på kr 336.209. Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet har pr 31.12.2019, 3 ansatte og av den grunn har det ikke vært aktuelt å vurdere eventuelle tiltak mht arbeidsmiljø og likestilling. Det har ikke vært rapportert om skader og/eller ulykker på arbeidsplassen.

Styret er av den oppfatning at alt ligger til rette for å opprettholde både inntjening og finansiell stilling i tiden fremover.



Noter 2019

HYLLBEKK EIENDOM 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.

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.

Forørig 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 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	2 258 119	2 217 040
Arbeidsgiveravgift	332 462	323 279
Pensjonskostnader	22 441	
Andre relaterte ytelser	13 520	39 194
Sum	2 626 542	2 579 512

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 341 898	155 594
Pensjon	12 580	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	30 070
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	30 070
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(10 023)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(20 047)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	10 023
Årets avskrivninger	(10 024)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %



Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	380 442	(348 455)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 708	7 064
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(183 091)	
Årets skattegrunnlag	201 059	(341 391)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	44 233	
Sum	44 233	
For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		10 882
Skattekostnad i resultatregnskapet	44 233	10 882
Betalbar skatt i skattekostnad	44 233	
Betalbar skatt i balansen	44 233	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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(1 002)	(4 710)	3 708
Skattemessig fremførbart underskudd	(183 091)	0	(183 091)
Netto forskjeller	(184 093)	(4 710)	(179 383)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	184 093	4 710	179 383
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 1 036

Note 8 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel	Selskapets EK pr 31.12.2019	Selskapets resultat for 2019
Soltrøa AS	Trondheim	100 %	17 923	- 6 507
Harstad Panorama AS	Oslo	27,46 %	3 399	-21 031
Hyllbekk Eiendom Vest AS	Oslo	50 %		
Hellinga Terrasse AS	Skedsmokorset	100 %	22 990	- 1 440
Brånåslia Park AS	Skedsmokorset	100 %	14 152	- 10 278
Northern Lights Resort Group AS	Oslo	100%		

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	3 021 726	3 954 629
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	3 021 726	3 954 629



Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 64. Skyldig skattetrekk er kr 186 012.

Det er ikke avsatt nok midler på skattetrekkskontoen pr 31.12.2019.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	36 900	1 143 100		(40 839)	1 139 161
Årets resultat			295 370	40 839	336 209
Egenkapital 31.12.2019	36 900	1 143 100	295 370	0	1 475 370

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 24 600 aksjer, pålydende kr 1,50, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 36 900.

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

Foretaket har 22 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Malum Holding AS	6 151	25,00%
Nerheim, Øyvind	3 050	12,40%
Rivelsrud AS	2 550	10,37%
Rustad, Håkon	2 486	10,11%
Øwre, Bjørn Marius	2 100	8,54%
Underdal, Birger	1 900	7,72%
Århusmoen Invest AS	1 200	4,88%
Himo Holding AS	1 143	4,65%
Christiansen, Tom Momyr	800	3,25%
Berg, Steinar	700	2,85%
Djupvik AS	400	1,63%
Hertzenberg, Roger	400	1,63%
Inamo AS	400	1,63%
Normann, Pål Atle	400	1,63%
Johannessen, Erik	200	0,81%
Byre, Bjørn	200	0,81%
Sanitatem AS	200	0,81%
Hjellen, Stig Einar	140	0,57%
Falkenhaus Voll, Svein O	100	0,41%
Rak Invest AS	40	0,16%
Cassel, Lars	20	0,08%
Malum, Mats A	20	0,08%
Sum	24 600	100,00%

Note 13 - Fortsatt drift - Hendelse etter balansedagen

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2019. Hendelsen har heller ikke hatt vesentlig negativ betydning for foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet. Regnskapet pr 31.12.2019 viser et overskudd på kr 336.209. Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet har pr 31.12.2019, 3 ansatte og av den grunn har det ikke vært aktuelt å vurdere eventuelle tiltak mht arbeidsmiljø og likestilling. Det har ikke vært rapportert om skader og/eller ulykker på arbeidsplassen.

Styret er av den oppfatning at alt ligger til rette for å opprettholde både inntjening og finansiell stilling i tiden fremover.