



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 722 051
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERTINES OMSORGSJEM AS
Forretningsadresse: Åsveien 5
3679 NOTODDEN

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: Rita Jonassen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2020

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, 10.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		967 500	
Annen driftsinntekt		-144 000	
Sum inntekter		823 500	
Kostnader			
Varekostnad		4 484	
Lønnskostnad	2	366 730	
Annen driftskostnad	2	356 602	395 014
Sum kostnader		727 817	395 014
Driftsresultat		95 683	-395 014
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		45	
Sum finansinntekter		45	
Annen finanskostnad		39 361	30 149
Sum finanskostnader		39 361	30 149
Netto finans		-39 316	-30 149
Ordinært resultat før skattekostnad	7	56 367	-425 164
Ordinært resultat etter skattekostnad		56 367	-425 164
Årsresultat		56 367	-425 164
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	56 367	-425 164
Sum overføringer og disponeringer		56 367	-425 164



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		67 500	
Andre fordringer		2 235	
Sum fordringer		69 735	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3	26 604	
Sum omløpsmidler		96 339	0
SUM EIENDELER		96 339	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	192 000	192 000
Overkurs	9	608 000	608 000
Sum innskutt egenkapital		800 000	800 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	-1 242 428	-1 298 795
Sum opptjent egenkapital		-1 242 428	-1 298 795
Sum egenkapital	6	-442 428	-498 795



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	31 810	414 827
Leverandørgjeld		24 305	10 338
Skyldige offentlige avgifter	3	47 247	
Annen kortsiktig gjeld	5	435 405	73 630
Sum kortsiktig gjeld		538 767	498 795
Sum gjeld		538 767	498 795
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		96 339	0



Bertines Omsorgshjem AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2019	2018
Lønninger	321 415	0
Arbeidsgiveravgift	45 316	0
Sum	<u>366 731</u>	<u>0</u>
Lønn	Daglig leder 291 665	0

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.



Bertines Omsorgshjem AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 3 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekksmidler utgjør	26 604

Note 4 - Gjeld til kredittinstitusjoner

	2019	2018
Kassekreditt	31 810	414 827
Sum	<u>31 810</u>	<u>414 827</u>

Note 5 - Annen kortsiktig gjeld

	2019	2018
Lån aksjonær	137 717	5 167
Mellomregning Bertines Eiendom AS	115 891	61 957
Sum	<u>253 608</u>	<u>67 124</u>

Note 6 - Usikkerhet om fortsatt drift

Styret er klar over at egenkapitalen i sin helhet er tapt, men mener det fortsatt er grunnlag for fortsatt drift. Selskapet har inngått en avtale med Notodden kommune på slutten av 2019 og forventer en forbedring i resultatet i 2020.

Årest resultat i 2019 overskudd kr 56 367,-

Egenkapitalen er tapt med kr - 442 428,-



Bertines Omsorgshjem AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 7 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	56 367	-425 164
Alminnelig inntekt	56 367	-425 164
Anvendt fremførbart underskudd	-56 367	0
Årets skattegrunnlag	0	-425 164

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 255 429	-1 311 796
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 255 429	-1 311 796
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-1 255 429	-1 311 796
Sum	0	0

Utsatt skattefordel er ikke bokført.

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	192	1 000	192 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Rita Jonassen	100	52 %	52 %
Thorkil Dahl	92	48 %	48 %
Sum	192	100 %	100 %

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	192 000	608 000	-1 298 795	-498 795
Kontantinnskudd	0	0	56 367	56 367
Egenkapital 31.12.	192 000	608 000	-1 242 428	-442 428