



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 071 535
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LARSEN & GJERTSEN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Teglverksveien 7
3430 SPIKKESTAD

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: Fredrik Gjertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2020

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, 01.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		55 907	104 012
Annen driftsinntekt		546 281	545 771
Sum inntekter		602 188	649 783
Kostnader			
Varekostnad			81 599
Avskrivning på varige driftsmidler	7	42 874	42 874
Annen driftskostnad	4	185 642	209 023
Sum kostnader		228 516	333 495
Driftsresultat		373 672	316 288
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		381	2 064
Sum finansinntekter		381	2 064
Annen rentekostnad		76 899	74 952
Sum finanskostnader		76 899	74 952
Netto finans		-76 518	-72 888
Ordinært resultat før skattekostnad		297 154	243 399
Skattekostnad på ordinært resultat	5	65 363	52 051
Ordinært resultat etter skattekostnad		231 791	191 348
Årsresultat		231 791	191 348
Årsresultat etter minoritetsinteresser		231 791	191 348
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		231 791	191 348
Sum overføringer og disponeringer		231 791	191 348



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tegleverksvn 7/ gnr.85 / bnr.7	7	3 661 047	3 703 921
Sum varige driftsmidler		3 661 047	3 703 921
Sum anleggsmidler		3 661 047	3 703 921
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	5 703	24 491
Andre kortsiktige fordringer		23 226	8 615
Sum fordringer		28 929	33 106
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	493 341	410 551
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		493 341	410 551
Sum omløpsmidler		522 270	443 657
SUM EIENDELER		4 183 317	4 147 578
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	105 000	105 000
Sum innskutt egenkapital		105 000	105 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	1 938 046	1 706 255



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		1 938 046	1 706 255
Sum egenkapital		2 043 046	1 811 255
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		86 339	86 681
Sum avsetninger for forpliktelser		86 339	86 681
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	1 948 596	2 154 638
Sum annen langsiktig gjeld		1 948 596	2 154 638
Sum langsiktig gjeld		2 034 935	2 241 319
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-8 261	10 745
Betalbar skatt	5	65 705	53 278
Skyldig offentlige avgifter		38 292	25 786
Annen kortsiktig gjeld	8	9 600	5 195
Sum kortsiktig gjeld		105 336	95 004
Sum gjeld		2 140 271	2 336 323
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 183 317	4 147 578



Larsen & Gjertsen Eiendom AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost (FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi (Laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Larsen & Gjertsen Eiendom AS

Noter 2019

Note 1 - Selskapskapital

Selskapet har 105 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 105 000.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Birger Gjertsen Styremedlem	35	33,33%	33,33%
Rune Larsen Styremedlem	35	33,33%	33,33%
Fredrik Gjertsen Styreleder	35	33,33%	33,33%
	105	100,00%	100,00%

Note 2 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	105 000	1 706 255	1 811 255
Tilført fra årsresultat		231 791	231 791
Pr 31.12.	105 000	1 938 046	2 043 046

Note 3 - Fordringer og gjeld, pant, sikkerhetsstillelser

Ingen av selskapets fordringer forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Av selskapets gjeld forfaller kr 1 500 000,- til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt. Banken har pant i eiendom gnr. 85, bnr 7 i Røyken kommune. Bokført verdi av eiendommen er kr 3 661 047

Note 4 - Annen driftskostnad

Selskapet har gjort fravalg for revisor.



Larsen & Gjertsen Eiendom AS

Noter 2019

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	297 154
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	-51
= Grunnlag for årets skattekostnad	297 103
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	1 557
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	298 660
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	298 660

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	65 705
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	-343
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	65 362
= Skattekostnad i resultatregnskapet	65 363

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	65 705
= Betalbar skatt i balansen	65 705

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående personer

Selskapet har ikke gitt lån til nærstående parter. Selskapet har ikke stillet sikkerhet for slike lån.

Note 7 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

	Tegleverksvn 7/ gnr.85 / bnr.7	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	4 103 690	30 000	4 133 690
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	4 103 690	30 000	4 133 690
Akk. av/nedskr. pr 1/1	399 769	30 000	429 769
+ Ordinære avskrivninger	42 874	0	42 874
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	442 643	30 000	472 643

Noter for Larsen & Gjertsen Eiendom AS

Organisasjonsnr. 985071535



Larsen & Gjertsen Eiendom AS

Noter 2019

Balansført verdi pr 31/12	3 661 047	0	3 661 047
Prosentats for ord.avskr	2-2	20-20	

Note 8 - Depositum

Gjelder innbetalt depositum fra en leietaker.

Note 9 - Bankinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 1 350 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 1 349.



Larsen & Gjertsen Eiendom AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		55 907	104 012
Annen driftsinntekt		546 281	545 771
Sum driftsinntekter		602 188	649 783
Driftskostnader			
Varekostnad		0	81 599
Avskrivning på varige driftsmidler	7	42 874	42 874
Annen driftskostnad	4	185 642	209 023
Sum driftskostnader		228 516	333 495
DRIFTSRESULTAT		373 672	316 288
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		381	2 064
Sum finansinntekter		381	2 064
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		76 899	74 952
Sum finanskostnader		76 899	74 952
NETTO FINANSPOSTER		(76 518)	(72 888)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		297 154	243 399
Skattekostnad på ordinært resultat	5	65 363	52 051
ORDINÆRT RESULTAT		231 791	191 348
Res. av sikr.inst. kontantstrømsikring		0	0
ÅRSRESULTAT		231 791	191 348
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		231 791	191 348
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		231 791	191 348



Larsen & Gjertsen Eiendom AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tegleverksvn 7/ gnr.85 / bnr.7	7	3 661 047	3 703 921
Sum varige driftsmidler		3 661 047	3 703 921
SUM ANLEGGSMIDLER		3 661 047	3 703 921
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	3	5 703	24 491
Andre kortsiktige fordringer		23 226	8 615
Sum fordringer		28 929	33 106
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	493 341	410 551
SUM OMLØPSMIDLER		522 270	443 657
SUM EIENDELER		4 183 317	4 147 578



Larsen & Gjertsen Eiendom AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	105 000	105 000
Sum innskutt egenkapital		105 000	105 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	1 938 046	1 706 255
Sum opptjent egenkapital		1 938 046	1 706 255
SUM EGENKAPITAL		2 043 046	1 811 255
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		86 339	86 681
Sum avsetning for forpliktelser		86 339	86 681
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	1 948 596	2 154 638
Sum annen langsiktig gjeld		1 948 596	2 154 638
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 034 935	2 241 319
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		(8 261)	10 745
Betalbar skatt	5	65 705	53 278
Skyldig offentlige avgifter		38 292	25 786
Annen kortsiktig gjeld	8	9 600	5 195
SUM KORTSIKTIG GJELD		105 336	95 004
SUM GJELD		2 140 271	2 336 323
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 183 317	4 147 578

Røyken, 24. juni 2020

Fredrik Gjertsen
Styreleder

Birger Gjertsen
Styremedlem

Rune Larsen
Styremedlem