



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 358 592
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GAMLE HORTEN GÅRD EIENDOM AS
Forretningsadresse: Øvre vei 5A
3183 HORTEN

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: Henrik Lysell
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		303 412	910 232
Sum inntekter		303 412	910 232
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	332 654	315 435
Annen driftskostnad	1	160 551	288 264
Sum kostnader		493 205	603 699
Driftsresultat		-189 793	306 533
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		197	7
Sum finansinntekter		197	7
Annen rentekostnad		40 740	1 247
Sum finanskostnader		40 740	1 247
Netto finans		-40 543	-1 240
Ordinært resultat før skattekostnad		-230 336	305 293
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-53 406	70 831
Ordinært resultat etter skattekostnad		-176 930	234 462
Årsresultat		-176 930	234 462
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-176 930	234 461
Sum overføringer og disponeringer		-176 930	234 461



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	5 622 709	5 931 050
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	18 738	43 051
Sum varige driftsmidler		5 641 447	5 974 101
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	110 000
Investering i annet foretak i samme konsern	3	110 000	
Sum finansielle anleggsmidler		110 000	110 000
Sum anleggsmidler		5 751 447	6 084 101
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			329 264
Andre fordringer		2 362	177 446
Sum fordringer		2 362	506 710
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	3 572	35 557
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 572	35 557
Sum omløpsmidler		5 935	542 267
SUM EIENDELER		5 757 382	6 626 368

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 400 aksjer à kr 1 000,00)	5, 6, 7	2 400 000	2 400 000
Overkurs	7	1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		2 401 000	2 401 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	99 793	276 723
Sum opptjent egenkapital		99 793	276 723
Sum egenkapital	7	2 500 793	2 677 723
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	9 440	62 846
Sum avsetninger for forpliktelser		9 440	62 846
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10	3 043 866	3 481 981
Sum annen langsiktig gjeld		3 043 866	3 481 981
Sum langsiktig gjeld		3 053 306	3 544 827
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 415	9 618
Betalbar skatt			18 483
Skyldige offentlige avgifter		755	107 825
Kortsiktig konserngjeld	10	192 758	261 236
Annen kortsiktig gjeld		5 355	6 655
Sum kortsiktig gjeld		203 283	403 817
Sum gjeld		3 256 589	3 948 644
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 757 382	6 626 367



Noter 2018

GAMLE HORTEN GÅRD 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.

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 - Lønn, revisjon mm.

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2018 og det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelse til ledene personer.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

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

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom		Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
	Tomter			
Anskaffelseskost 01.01.2018	500 000	7 621 107	49 297	8 170 404
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	500 000	7 621 107	49 297	8 170 404
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(2 190 057)	(6 246)	(2 196 303)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(2 498 397)	(30 559)	(2 528 956)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	500 000	5 122 710	18 738	5 641 448
Årets avskrivninger		(308 340)	(24 313)	(332 653)
Økonomisk levetid		10 - 25 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		4 - 10 %	20 %	

Note 3 - Investering i annet foretak i samme konsern

Investering i annet foretak i samme konsern

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2018"	Selskapets resultat for 2018
Gamlehorten Gjestegård AS	Horten	100%	10 351	-226 046

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 2 400 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 2 400 000.

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

Note 6 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
HORTEN EIENDOM AS	2 400	100,00%
Sum	2 400	100,00%



Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	2 400 000	1 000	276 723	2 677 723
Årets resultat			(176 930)	(176 930)
Egenkapital 31.12.2018	2 400 000	1 000	99 793	2 500 793

Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(230 336)	305 292
Konsernbidrag		(261 236)
+/- Permanente forskjeller		1 220
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	67 765	31 737
Årets skattegrunnlag	(162 571)	77 013
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		81 180
Sum		81 180
+/- Endring i utsatt skatt	(53 406)	
+/- Skatt på konsernbidrag		(62 697)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(53 406)	18 483
Betalbar skatt i skattekostnad		81 180
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(62 697)
Betalbar skatt i balansen	0	18 483

Note 9 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	273 244	205 479	67 765
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(162 571)	162 571
Sum midlertidige forskjeller	273 244	42 908	230 336
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	62 846	9 440	53 406

Note 10 - Gjeld til selskap i samme konsern

	2018	2017
Horten Eiendom AS	-3 043 866	-3 481 981
Gamlehorten Gjestegård AS	-192 758	177 446

Begge lånene er renteberegnet i 2018