



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 171 526
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORGESTRE PROSJEKT AS
Forretningsadresse: Kransen 11
1166 OSLO

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: Kari Mette Viken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2020

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, 18.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 700 770	3 408 610
Sum inntekter		1 700 770	3 408 610
Kostnader			
Varekostnad		74 292	1 402 890
Lønnskostnad	1, 2, 11	508 489	256 203
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	4 429	
Annen driftskostnad	3	242 309	230 940
Sum kostnader		829 519	1 890 034
Driftsresultat		871 251	1 518 576
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		64	517
Annen finansinntekt		89	
Sum finansinntekter		153	517
Annen rentekostnad		401	13 490
Annen finanskostnad		1 708	5 678
Sum finanskostnader		2 109	19 167
Netto finans		-1 956	-18 650
Ordinært resultat før skattekostnad		869 295	1 499 925
Skattekostnad på ordinært resultat	12	191 420	179 165
Ordinært resultat etter skattekostnad		677 875	1 320 760
Årsresultat		677 875	1 320 760
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		677 875	1 320 760
Sum overføringer og disponeringer		677 875	1 320 760



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		17 600
Sum immaterielle eiendeler			17 600
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	181 571	
Sum varige driftsmidler		181 571	
Sum anleggsmidler		181 571	17 600
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	30 684	90 510
Andre fordringer		7 915	
Sum fordringer		38 599	90 510
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	11 647	26 423
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 647	26 423
Sum omløpsmidler		50 246	116 933
SUM EIENDELER		231 817	134 533
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 200,00)	7, 8, 9, 13	200 000	200 000
Overkurs	13	674 000	674 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		874 000	874 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	1 189 202	1 867 077
Sum opptjent egenkapital		-1 189 202	-1 867 077
Sum egenkapital	13	-315 202	-993 077
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		8 846	
Sum avsetninger for forpliktelser		8 846	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		8 846	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		198 004	104 488
Betalbar skatt	12	164 974	196 765
Skyldige offentlige avgifter		75 605	138 920
Annen kortsiktig gjeld		99 589	687 437
Sum kortsiktig gjeld		538 172	1 127 610
Sum gjeld		547 018	1 127 610
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		231 817	134 533



Noter 2019 NORGESTRE PROSJEKT 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 2018 til 2019.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	421 419	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	177 269	

Note 3 - Revisjon

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

Note 4 - 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	0	40 211	(40 211)
Omløpsmidler	(80 000)	0	(80 000)
Sum midlertidige forskjeller	(80 000)	40 211	(120 211)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	(17 600)	8 846	(26 446)

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende.

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 10 159.

Skyldig skattetrekk er kr 0.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 200,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

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

Note 8 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær. Reidar Kristiansen har 1.000 aksjer à kr 200,-. Totalt kr 200.000,-.

Note 9 - Aksjeinnehav



Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Reidar Kristiansen	1 000

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	186 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	186 000
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(4 429)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	181 571
Årets avskrivninger	(4 429)
Økonomisk levetid	7 år
Avskrivningsplan: Lineær	14,29 %

Note 11 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	445 110	224 000
Arbeidsgiveravgift	63 380	32 203
Sum	508 489	256 203

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Gjeld til aksjeeier

Selskapet har pr. 31.12.19 en gjeld til aksjeeier på kr 27.398. Gjelden er renteberegnet med skjermingsrenten for 2019. Gjelden er tilbakebetalt i 2019.

Note 12 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	869 295	1 499 925
+/- Permanente forskjeller	800	(40)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(120 211)	(98 234)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(546 149)
Årets skattegrunnlag	749 884	855 502
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	164 974	196 765
Sum	164 974	196 765
+/- Endring i utsatt skatt	26 446	(17 600)
Skattekostnad i resultatregnskapet	191 420	179 165
Betalbar skatt i skattekostnad	164 974	196 765
Betalbar skatt i balansen	164 974	196 765

Note 13 - Egenkapital



	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	200 000	674 000	(1 867 077)	(993 077)
Årets resultat			677 875	677 875
Egenkapital 31.12.2019	200 000	674 000	(1 189 202)	(315 202)