



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 789 377
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: P A LARSEN AS
Forretningsadresse: Holgerslystveien 21
0280 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Anne Karine Svee
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 561	29 736
Annen driftsinntekt		390 122	374 900
Sum inntekter		408 683	404 636
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	2	258 529	236 583
Sum kostnader		258 529	236 583
Driftsresultat		150 154	168 053
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 047	735
Annen finansinntekt		68 020	
Sum finansinntekter		69 067	735
Annen rentekostnad		36 118	40 923
Sum finanskostnader		36 118	40 923
Netto finans		32 949	-40 188
Ordinært resultat før skattekostnad		183 103	127 865
Skattekostnad på ordinært resultat	4	28 771	34 513
Ordinært resultat etter skattekostnad		154 332	93 352
Årsresultat		154 332	93 352
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		100 000	
Annen egenkapital		54 332	93 352
Sum overføringer og disponeringer		154 332	93 352



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	2 179 427	2 179 427
Sum varige driftsmidler		2 179 427	2 179 427
Sum anleggsmidler		2 179 427	2 179 427
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		90 600	11 064
Sum fordringer		90 600	11 064
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			22 580
Sum investeringer			22 580
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	113 398	164 647
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		113 398	164 647
Sum omløpsmidler		203 998	198 291
SUM EIENDELER		2 383 425	2 377 718
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (495 aksjer à kr 500,00)	6, 8, 9, 10	247 500	247 500



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum innskutt egenkapital		247 500	247 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 244 168	1 189 836
Sum opptjent egenkapital		1 244 168	1 189 836
Sum egenkapital	6	1 491 668	1 437 336
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	682 464	730 394
Sum annen langsiktig gjeld		682 464	730 394
Sum langsiktig gjeld		682 464	730 394
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	4	28 771	34 513
Utbytte		100 000	150 000
Annen kortsiktig gjeld		80 523	25 475
Sum kortsiktig gjeld		209 294	209 988
Sum gjeld		891 758	940 382
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 383 425	2 377 718



Noter 2016 P A LARSEN 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.

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 24% 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2015 til 2016.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2016	2 179 427
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	2 179 427
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	2 179 427

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	183 103
+/- Permanente forskjeller	(68 020)
Årets skattegrunnlag	115 083
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	28 771
Sum	28 771
Skattekostnad i resultatregnskapet	28 771
Betalbar skatt i skattekostnad	28 771
Betalbar skatt i balansen	28 771

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	247 500	1 189 836	1 437 336
Årets resultat		154 332	154 332
Avsatt utbytte		(100 000)	(100 000)
Egenkapital 31.12.2016	247 500	1 244 168	1 491 668

Note 7 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2016	2015
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	682 464	730 394
Sum	682 464	730 394
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 179 427	2 179 427
Sum	2 179 427	2 179 427

Av langsiktig gjeld på kr 682 464 forfaller kr 500 000 om mer enn 5 år.

PA Larsen AS er deltakere i boligsameier. Andeles av fellesformye og fellesgjeld i sameiene er ikke oppført i selskapets balanse. Utbetalinger til sameiene er bokført på konto 6300. Pr 31.12.16 utgjør PA Larsen AS sin andel av fellesformue totalt kr 35 773,- og fellesgjeld totalt kr 301 660,-



Note 8 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har tre aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Anne Karine Svee	295	59,60 %
Kjersti Svee Aas	100	20,20 %
Mette Svee Aas	100	20,20 %
Sum	495	100 %

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 495 aksjer, pålydende kr 500, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 247 500.

Foretakets aksjer er fordelt på to aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
A-aksjer	198	99 000
B-aksjer	297	148 500
Sum	495	247 500

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Navn	Antall aksjer
Anne Karine Svee, styrets leder	295



Årsberetning 2016
P A LARSEN AS

Selskapet driver finansielle investeringer og utleie av fast eiendom i Oslo samt noe undervisningstjenester.

I årsregnskapet er forutsetning om fortsatt drift lagt til grunn, da det etter styrets oppfatning ikke er forhold som tilsier noe annet.

Leielighetene som leies ut har også i 2016 hatt en høy utleiegrad, og det er relativt lite kostnader knyttet til vedlikehold.

Etter styrets oppfatning gir fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter fyllestgjørende informasjon om driften og selskapets stilling ved årsskifte.

Selskapet har ingen ansatte. På grunn av selskapets beskjedne virksomhet er det ikke aktuelt å gjøre vurderinger vedrørende likestilling og diskriminering.
Selskapets virksomhet påvirker ikke det ytre miljø i nevneverdig grad.

Oslo, 27. mars 2017

Anne Karine Svee
Styrets leder



P A LARSEN AS 913789377

Vedlegg til skattemelding

Ligningsoppgavene for boligsameiene er mottatt. Men vi har ikke bokført andel av felles formue og felles gjeld i sameiene.

Utbetalinger til sameiene er ført på konto 6300. Vi ser at det er behov for å rydde i dette, og i 2017 vil vi gjøre en grundigere gjennomgang hvorvidt netto fellesgjeld skal tillegges eiendommenes balanseførte verdi, og at vi flytter kostnadene fra konto 6300 til 8100, for renter felles lån.