



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 992 048 344  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ROTNESVEIEN 88/261 AS  
Forretningsadresse: Innelvvegen 2  
9107 KVALØYA

### 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: Ruth Leonore Stenersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.10.2020

### 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, 06.10.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		72 000	28 290
<b>Sum inntekter</b>		<b>72 000</b>	<b>28 290</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	484	484
Annen driftskostnad	1	0	22 041
<b>Sum kostnader</b>		<b>484</b>	<b>22 525</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>71 516</b>	<b>5 765</b>
Annen rentekostnad			1 025
<b>Sum finanskostnader</b>			<b>1 025</b>
<b>Netto finans</b>			<b>-1 025</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>71 516</b>	<b>4 740</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	14 533	1 307
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>56 983</b>	<b>3 433</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>56 983</b>	<b>3 433</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		56 983	3 433
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>56 983</b>	<b>3 433</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	17 908	18 392
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>17 908</b>	<b>18 392</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>17 908</b>	<b>18 392</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	72 000	
Konsernfordringer		200 915	200 915
<b>Sum fordringer</b>		<b>272 915</b>	<b>200 915</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>272 915</b>	<b>200 915</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>290 823</b>	<b>219 307</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,91)	6, 7, 8, 10	100 909	100 909
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 909</b>	<b>100 909</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	172 512	115 529
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>172 512</b>	<b>115 529</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>273 421</b>	<b>216 438</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 562	1 562
Betalbar skatt	3	15 840	1 307
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>17 402</b>	<b>2 869</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>17 402</b>	<b>2 869</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>290 823</b>	<b>219 307</b>



## Noter 2019 ROTNESVEIEN 88/261 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 - Revisjon

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

## Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2019	24 200
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>24 200</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(5 808)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(6 292)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>17 908</b>
Årets avskrivninger	(484)
Økonomisk levetid	50 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>2 %</b>

## Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	71 516	4 740
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(34 516)	942
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>37 000</b>	<b>5 682</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	8 140	1 307
Sum	8 140	1 307
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(1 307)	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>6 833</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	8 140	1 307
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>8 140</b>	<b>1 307</b>

## 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	18 392	17 908	484
Omløpsmidler	(70 000)	(35 000)	(35 000)
Netto forskjeller	(51 608)	(17 092)	(34 516)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	51 608	17 092	34 516
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 760



## Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	107 000	35 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(35 000)	(35 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>72 000</b>	<b>0</b>

## Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100,91, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 909.

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

## Note 7 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Stenersen AS	1 000	100,00%
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>	<b>100,00%</b>

## Note 8 - Egenkapital

**Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.**

Korona-epidemien i år 2020, har så langt ikke hatt innvirkning på selskapets drift.

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 909	115 529	216 438
Årets resultat		56 983	56 983
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>100 909</b>	<b>172 512</b>	<b>273 421</b>

## Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Note 10 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Stenersen AS v. Ruth Leonore Stenersen	29,62 %