



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 940 876
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AARSETH & MADSEN AS
Forretningsadresse: c/o Niels Arild Madsen
Hågåvegen 41
2608 LILLEHAMMER

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: Niels A Madsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.03.2020

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		99 000	119 000
Sum inntekter		99 000	119 000
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	5	3 899	3 899
Annen driftskostnad	1	34 188	32 204
Sum kostnader		38 088	36 103
Driftsresultat		60 912	82 897
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17	17
Sum finansinntekter		17	17
Annen rentekostnad		103 795	92 379
Sum finanskostnader		103 795	92 379
Netto finans		-103 778	-92 362
Ordinært resultat før skattekostnad		-42 866	-9 465
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-9 430	22
Ordinært resultat etter skattekostnad		-33 436	-9 487
Årsresultat		-33 436	-9 487
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-33 436	-9 487
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-33 436	-9 487
Sum overføringer og disponeringer		-33 436	-9 487



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	57 809	48 379
Sum immaterielle eiendeler		57 809	48 379
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 923 574	1 923 574
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	9 098	12 997
Sum varige driftsmidler		1 932 672	1 936 571
Sum anleggsmidler		1 990 481	1 984 950
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	1 105 027	1 105 027
Sum varer		1 105 027	1 105 027
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 797	3 727
Sum fordringer		3 797	3 727
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		52 478	52 046
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		52 478	52 046
Sum omløpsmidler		1 161 302	1 160 800
SUM EIENDELER		3 151 783	3 145 749
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overkurs	3	3 203	3 203
Sum innskutt egenkapital		503 203	503 203
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	198 168	164 733
Sum opptjent egenkapital		-198 168	-164 733
Sum egenkapital		305 035	338 470
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 239 256	2 230 822
Øvrig langsiktig gjeld	7	553 975	524 655
Sum annen langsiktig gjeld		2 793 231	2 755 477
Sum langsiktig gjeld		2 793 231	2 755 477
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		53 517	51 802
Sum kortsiktig gjeld		53 517	51 802
Sum gjeld		2 846 748	2 807 279
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 151 783	3 145 749



Aarseth & Madsen 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.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. 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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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.



Aarseth & Madsen AS

Noter 2019

Note 1 - Annen driftskostnad

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i 2019, og det har ikke vært utbetalt styrehonorar eller andre ytelser til ledende personer.

Selskapet er derfor ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning i henhold om lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har fravalgt revisor

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2019
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skattefordel	-9 430
= Ordinær skattekostnad	-9 430

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen	0
------------------------------------	----------

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	9 098	12 997
- Fremførbart skattemessig underskudd	271 870	232 904
Sum positive skatteøkende forskjeller	9 098	12 997
Sum negative skatteøkende forskjeller	271 870	232 904
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-262 773	-219 907
Balanseført utsatt skattefordel	57 809	48 379



Aarseth & Madsen AS

Noter 2019

Note 3 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer pålydende kr 1 666,666667 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000.

Selskapet har 3 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Peica Holding AS	989 224 174	100	33,33 %
Niels Arild Madsen		100	33,33 %
Svend Arild Madsen		100	33,33 %

Alle tre aksjonærene sitter i selskapets styre. Selskapets styreleder Peter Egil Aarseth er Peica Holding AS sin representant.

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Udekket tap	Totalt
Pr 01.01	500 000	3 203	- 164 732	338 471
+Fra årets resultat			- 33 436	- 33 436
=Pr 31.12.	500 000	3 203	198 168	305 035

Note 4 - Varer

Varelageret består av kjøpet av en tomt, samt påløpte utviklingskostnader for denne.



Aarseth & Madsen AS

Noter 2019

Note 5 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 923 574	19 495	1 943 069
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 923 574	19 495	1 943 069
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	6 498	6 498
+ Ordinære avskrivninger	0	3 899	3 899
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	10 397	10 397
Balanseført verdi pr 31/12	1 923 574	9 098	1 932 672
Prosentats for ord.avskr	100--1	20-20	

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Ingen gjeld forfaller senere enn 5 år fra balansedagen 31.12.2018.

Pantsettelser **31.12.19**

Gjeld sikret med pant **2.239 256**

Balanseført verdi på eiendommen er kr 2.923.574

Sparebank 1 Gudbrandsdalen har panterett i eiendommen pålydende kr 9.000.000,-

Note 7 - Ansvarlig lån

Lånet er et ansvarlig lån, ytet av aksjonærene.



Aarseth & Madsen AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		99 000	119 000
Sum driftsinntekter		99 000	119 000
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	5	3 899	3 899
Annen driftskostnad	1	34 189	32 204
Sum driftskostnader		38 088	36 103
DRIFTSRESULTAT		60 913	82 897
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		17	17
Sum finansinntekter		17	17
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		103 795	92 379
Sum finanskostnader		103 795	92 379
NETTO FINANSPOSTER		(103 778)	(92 362)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(42 866)	(9 465)
Skattekostnad på ordinært resultat	2	(9 430)	22
ORDINÆRT RESULTAT		(33 436)	(9 487)
ÅRSRESULTAT		(33 436)	(9 487)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(33 436)	(9 487)
SUM OVERF. OG DISP.		(33 436)	(9 487)



Aarseth & Madsen AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	57 809	48 379
Sum immaterielle eiendeler		57 809	48 379
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 923 574	1 923 574
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	5	9 098	12 997
Sum varige driftsmidler		1 932 672	1 936 571
SUM ANLEGGSMIDLER		1 990 481	1 984 950
OMLØPSMIDLER			
Varer	4	1 105 027	1 105 027
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		3 797	3 727
Sum fordringer		3 797	3 727
Bankinnskudd, kontanter o.l.		52 478	52 046
SUM OMLØPSMIDLER		1 161 302	1 160 800
SUM EIENDELER		3 151 783	3 145 749
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	500 000	500 000
Overkurs	3	3 203	3 203
Sum innskutt egenkapital		503 203	503 203
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	(198 168)	(164 733)
Sum opptjent egenkapital		(198 168)	(164 733)
SUM EGENKAPITAL		305 035	338 470
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 239 256	2 230 822
Øvrig langsiktig gjeld	7	553 975	524 655
Sum annen langsiktig gjeld		2 793 231	2 755 477
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 793 231	2 755 477
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld		53 517	51 802
SUM KORTSIKTIG GJELD		53 517	51 802
SUM GJELD		2 846 748	2 807 279
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 151 783	3 145 749



Aarseth & Madsen AS

Balanse pr. 31.12.2019

Note	31.12.2019	31.12.2018
------	------------	------------

Lillehammer den 02.03.2020

Styreleder

Styremedlem

Styremedlem

Årsregnskap for Aarseth & Madsen AS

Organisasjonsnr. 911940876



**Årsregnskap 2019
for
Aarseth & Madsen AS**

Foretaksnr. 911940876