



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 105 896
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROALD BERENTSEN AS
Forretningsadresse: Alvaliå 20
4365 NÆRBØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: BDO AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 22.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 080 434	2 376 071
Annen driftsinntekt		75 000	
Sum inntekter		2 155 434	2 376 071
Kostnader			
Lønnskostnad	3	780 431	844 302
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	96 736	9 000
Annen driftskostnad	3	1 104 835	1 198 518
Sum kostnader		1 982 002	2 051 819
Driftsresultat		173 432	324 252
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 856	4 511
Sum finansinntekter		2 856	4 511
Netto finans		2 856	4 511
Ordinært resultat før skattekostnad		176 288	328 763
Skattekostnad på ordinært resultat	2	38 850	72 295
Ordinært resultat etter skattekostnad		137 438	256 468
Årsresultat		137 438	256 468
Årsresultat etter minoritetsinteresser		137 438	256 468
Totalresultat		137 438	256 468
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		300 000	
Avsatt til annen egenkapital			256 468
Overført fra annen egenkapital		-162 562	
Sum overføringer og disponeringer	7	137 438	256 468



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 5		
Maskiner og anlegg	4, 5		
Skip og flytende installasjoner	5		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 5	555 000	16 000
Sum varige driftsmidler		555 000	16 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	697 759	865 036
Sum finansielle anleggsmidler		697 759	865 036
Sum anleggsmidler		1 252 759	881 036
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	5		
Fordringer			
Kundefordringer	5	121 336	111 195
Sum fordringer		121 336	111 195
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	532 609	1 156 956
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		532 609	1 156 956
Sum omløpsmidler		653 945	1 268 151
SUM EIENDELER		1 906 704	2 149 187

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	7, 8		
Overkurs	7	12 810	12 810
Annen innskutt egenkapital	7		
Sum innskutt egenkapital		112 810	112 810
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 470 291	1 632 853
Udekket tap	7		
Sum opptjent egenkapital		1 470 291	1 632 853
Sum egenkapital		1 583 101	1 745 663
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	58 947	43 786
Sum avsetninger for forpliktelser		58 947	43 786
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Sum langsiktig gjeld		58 947	43 786
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld		59 108	74 906
Betalbar skatt	2	23 689	87 090
Skyldig offentlige avgifter		88 585	104 169
Annen kortsiktig gjeld		93 274	93 573
Sum kortsiktig gjeld		264 656	359 738
Sum gjeld		323 603	403 524
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 906 704	2 149 187



Årsregnskap 2020 Roald Berentsen AS



Resultatregnskap

Roald Berentsen AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		2 080 434	2 376 071
Annen driftsinntekt		75 000	0
Sum driftsinntekter		2 155 434	2 376 071
Lønnskostnad	3	780 431	844 302
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	96 736	9 000
Annen driftskostnad	3	1 104 835	1 198 518
Sum driftskostnader		1 982 002	2 051 819
Driftsresultat		173 432	324 252
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 856	4 511
Resultat av finansposter		2 856	4 511
Ordinært resultat før skattekostnad		176 288	328 763
Skattekostnad på ordinært resultat	2	38 850	72 295
Årsresultat		137 438	256 468
Overføringer			
Tilleggsutbytte		300 000	0
Avsatt til annen egenkapital		0	256 468
Overført fra annen egenkapital		162 562	0
Sum overføringer	7	137 438	256 468



Balanse
Roald Berentsen AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 5	555 000	16 000
Sum varige driftsmidler		555 000	16 000
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer	5	697 759	865 036
Sum finansielle anleggsmidler		697 759	865 036
Sum anleggsmidler		1 252 759	881 036
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	121 336	111 195
Sum fordringer		121 336	111 195
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	532 609	1 156 956
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		532 609	1 156 956
Sum omløpsmidler		653 945	1 268 151
Sum eiendeler		1 906 704	2 149 187



Balanse
Roald Berentsen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Overkurs	7	12 810	12 810
Sum innskutt egenkapital		112 810	112 810
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	1 470 291	1 632 853
Sum opptjent egenkapital		1 470 291	1 632 853
Sum egenkapital		1 583 101	1 745 663
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	2	58 947	43 786
Sum avsetning for forpliktelser		58 947	43 786
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		59 108	74 906
Betalbar skatt	2	23 689	87 090
Skyldig offentlige avgifter		88 585	104 169
Annen kortsiktig gjeld		93 274	93 573
Sum kortsiktig gjeld		264 656	359 738
Sum gjeld		323 603	403 524
Sum egenkapital og gjeld		1 906 704	2 149 187

16.03.2021
Styret i Roald Berentsen AS

Roald Berentsen
styreleder



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessige undeskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer herunder forskuddsbetalt leasing og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives linært til restverdi over driftmidlenes forventede utnyttbare levetid. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostnader eller forbedringer tilleggesdriftsmidlets kostpris og avskrives i takt med levetiden.

Fordringer og leasing

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Leasing inklusiv forskuddsleasingen utgiftsføres over leasingperioden som for selskapet er 7 år.

.

Pensjoner

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Sammenligningstall

Det er ikke gjort endringer i sammenligningstallene for 2019



Noter til regnskapet 2020

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	23 689	86 991
Endring i utsatt skatt	15 161	-14 696
Skattekostnad ordinært resultat	38 850	72 295
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	176 288	328 763
Permanente forskjeller	300	300
Endring i midlertidige forskjeller	-68 914	66 799
Skattepliktig inntekt	107 675	395 862
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	23 689	87 090
Sum betalbar skatt i balansen	23 689	87 090

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	267 943	199 029	-68 914
Sum	267 943	199 029	-68 914
Grunnlag for utsatt skatt	267 943	199 029	-68 914
Utsatt skatt (22 %)	58 947	43 786	-15 161

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	649 815	702 594
Arbeidsgiveravgift	92 312	104 383
Pensjonskostnader	34 304	33 325
Andre ytelser	4 000	4 000
Sum	780 431	844 302
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	1	1
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	714 560	0
Annen godtgjørelse	10 756	0
Sum	725 316	0

OTP

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, men har valgt å tegne slik pensjonsforsikring.



Noter til regnskapet 2020

Note 4 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	559 662	559 662
Tilgang	635 736	635 736
Avgang	-195 485	-195 485
Anskaffelseskost 31.12	999 913	999 913
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-444 913	-444 913
Balanseført verdi 31.12	555 000	555 000
Årets avskrivninger	96 736	96 736
Avskrivningssats	14	
Avskrivningsplan	Linær	
Økonomisk levetid	7 år	

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2020	2019
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0

Andre langsiktige fordringer gjelder forskuddsbetalt leasing som periodiseres over leieperiode 4 år.

Note 6 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	35 499	35 511

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	12 810	1 632 853	1 745 663
Tilleggsutbytte			-300 000	-300 000
Årets resultat			137 438	137 438
Pr 31.12	100 000	12 810	1 470 291	1 583 101



Noter til regnskapet 2020

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Roald Berentsen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Roald Berentsen	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Roald Berentsen	styreleder	100
Totalt antall aksjer		100

Note 9 Fortsatt drift

Koronapandemien har ikke hatt vesentlig betydning i regnskapsåret. Koronapandemien anses etter dette ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.