



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 977 008
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØBU PROSJEKT AS
Forretningsadresse: Festelia 23P
1525 MOSS

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: Erik Harstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.03.2021

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, 29.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			2 152 396
Annen driftsinntekt		27 680	10 355
Sum inntekter		27 680	2 162 751
Kostnader			
Varekostnad		-15 525	2 227 361
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler			35 441
Annen driftskostnad	1	41 657	49 833
Sum kostnader		26 132	2 312 635
Driftsresultat		1 548	-149 884
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		178	575
Sum finansinntekter		178	575
Annen rentekostnad		17 174	7 376
Sum finanskostnader		17 174	7 376
Netto finans		-16 996	-6 801
Ordinært resultat før skattekostnad		-15 448	-156 685
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-15 448	-156 685
Årsresultat		-15 448	-156 685
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-15 448	-156 685
Totalresultat		-15 448	-156 685
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-15 448	
Avsatt til annen egenkapital			-156 685



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		-15 448	-156 685



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3	839 755	
Sum varer		839 755	
Fordringer			
Kundefordringer	3		
Andre kortsiktige fordringer		29 192	29 192
Konsernfordringer	2		
Sum fordringer		29 192	29 192
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		25 748	14 550
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		25 748	14 550
Sum omløpsmidler		2 093 918	1 242 790
SUM EIENDELER		2 093 918	1 242 790
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Overkurs		500	500



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		500 500	500 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap		139 044	123 596
Sum opptjent egenkapital		-139 044	-123 596
Sum egenkapital		361 456	376 904
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	800 000	
Langsiktig konserngjeld	2	250 000	250 000
Øvrig langsiktig gjeld		635 000	15 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 685 000	265 000
Sum langsiktig gjeld		1 685 000	265 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		
Leverandørgjeld		856	27 680
Betalbar skatt	5		
Kortsiktig konserngjeld	2	46 606	566 606
Annen kortsiktig gjeld			6 600
Sum kortsiktig gjeld		47 462	600 886
Sum gjeld		1 732 462	865 886
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 093 918	1 242 790



Årsregnskap 2020 Øbu Prosjekt AS



Resultatregnskap

Øbu Prosjekt AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		0	2 152 396
Annen driftsinntekt		27 680	10 355
Sum driftsinntekter		27 680	2 162 751
Varekostnad		-15 525	2 227 361
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	35 441
Annen driftskostnad	1	41 657	49 833
Sum driftskostnader		26 132	2 312 635
Driftsresultat		1 548	-149 884
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		178	575
Annen rentekostnad		17 174	7 376
Resultat av finansposter		-16 996	-6 801
Ordinært resultat før skattekostnad		-15 448	-156 685
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	0
Årsresultat		-15 448	-156 685
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	-156 685
Overført til udekket tap		15 448	0
Sum overføringer		-15 448	-156 685



Balanse
Øbu Prosjekt AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	3	839 755	0
Sum varer		839 755	0
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		29 192	29 192
Sum fordringer		29 192	29 192
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		25 748	14 550
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		25 748	14 550
Sum omløpsmidler		2 093 918	1 242 790
Sum eiendeler		2 093 918	1 242 790



Balanse Øbu Prosjekt AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4, 6	500 000	500 000
Overkurs		500	500
Sum innskutt egenkapital		500 500	500 500
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap		-139 044	-123 596
Sum opptjent egenkapital		-139 044	-123 596
Sum egenkapital		361 456	376 904
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	2	250 000	250 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	800 000	0
Øvrig langsiktig gjeld		635 000	15 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 685 000	265 000
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		856	27 680
Kortsiktig konserngjeld	2	46 606	566 606
Annen kortsiktig gjeld		0	6 600
Sum kortsiktig gjeld		47 462	600 886
Sum gjeld		1 732 462	865 886
Sum egenkapital og gjeld		2 093 918	1 242 790

30.03.2021
Styret i Øbu Prosjekt AS

Erik Harstad
styreleder

Merethe Harstad
styremedlem



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer vurderes til virkelig verdi av vederlaget.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

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 og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2020

Note 1 Lønnskostnader, ingen ansatte

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2020.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet å til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Selskapet har benyttet seg av anledning til å fravelge revisjon fra og med regnskapsåret 2020.

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	2020	2019
Langsiktig gjeld	-250 000	-250 000
Kortsiktig gjeld	-46 606	-566 606
Sum gjeld	-296 606	-816 606

Note 3 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	800 000
Sum	800 000

Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2020
Lager av varer og annen beholdning	839 755
Sum	839 755

Hytteprosjekt er solgt og oppgjort per 2019.

Det er stilt garantiansvar i bank for kr 1.198.000,-. Provisjon og gebyrer blir kostnadsført løpende.

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Øbu Prosjekt AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500	1 000,0	500 000
Sum	500		500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
ERIK HARSTAD AS	500	100,0	100,0

Styreleder Erik Harstad eier 100 % av aksjene i Erik Harstad AS



Noter til regnskapet 2020

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-15 448	-156 685
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-199 980	-100 306
Skattepliktig inntekt	-215 428	-256 991
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-145 501	-185 132	-39 631
Fordringer	0	-92 500	-92 500
Gevinst - og tapskonto	-271 398	-339 247	-67 849
Sum	-416 899	-616 879	-199 980
Akkumulert fremførbart underskudd	-500 102	-284 674	215 428
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	917 001	901 553	-15 448
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Fortsatt drift/Hendelser etter balansedagen

Koronapandemien anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.