



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 419 100
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GALLERI OSEBRO HOLDING AS
Forretningsadresse: Storgata 174B
3915 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Trude Lyng
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.08.2020

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, 04.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	9	4 352	50 516
Sum kostnader		4 352	50 516
Driftsresultat		-4 352	-50 516
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	28
Sum finansinntekter		1	28
Annen rentekostnad		2 501	
Sum finanskostnader		2 501	
Netto finans		-2 500	28
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 852	-50 488
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 852	-50 488
Årsresultat	7	-6 852	-50 488
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-6 852	-50 488
Sum overføringer og disponeringer		-6 852	-50 488



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Investeringer i aksjer og andeler	3	1 500 000	1 500 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 500 000	1 500 000
Sum anleggsmidler		1 500 000	1 500 000
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	590	3 942
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		590	3 942
Sum omløpsmidler		590	3 942
SUM EIENDELER		1 500 590	1 503 942
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (9 000 aksjer à kr 100,00)	4, 5, 6	900 000	1 500 000
Overkurs	6	600 000	
Sum innskutt egenkapital		1 500 000	1 500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		-56 058
Udekket tap	6	62 910	
Sum opptjent egenkapital		-62 910	-56 058



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	6	1 437 090	1 443 942
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		61 000	
Sum annen langsiktig gjeld		61 000	
Sum langsiktig gjeld		61 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			50 000
Annen kortsiktig gjeld		2 500	10 000
Sum kortsiktig gjeld		2 500	60 000
Sum gjeld		63 500	60 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 500 590	1 503 942



Noter 2019

GALLERI OSEBRO HOLDING 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 - Antall ansatte, godtgjørelser. Lån, ytelser til ledende personer. Obligatorisk tjenestepensjon



Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har i dette regnskapsåret ikke hatt ansatte, ikke ytt godtgørelse til daglig leder eller medlemmer av styre.

Note 2 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 3 - Andre finansielle instrumenter - Aksjer. Investering i Datterselskap

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Akjer i Galleri Osebro AS	1,500,000	1	1,500,000
Akjene er vurdert til anskaffelseskost			

Note 4 - Aksjekapital

Foretaket har 9 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 900 000. Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 5 - Aksjonærer

Foretaket har 5 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Lyng, Trude	5 000	55,56%
Oppsato, Tone	2 000	22,22%
Pedersen, Helge	1 200	13,33%
Lyng, Arne	600	6,67%
Johannessen, Torunn Beathe	200	2,22%
Sum	9 000	100,00%

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	1 500 000		(56 058)		1 443 942
Økning AK/overkurs		600 000			600 000
Reduksjon AK/overkurs	(600 000)				(600 000)
Overført fra A.EK til udekket tap			56 058	(56 058)	0
Årets resultat				(6 852)	(6 852)
Egenkapital 31.12.2019	900 000	600 000	0	(62 910)	1 437 090

Vedtatt, ikke registrert kapitalforhøyelse på NOK 1.000.000 ble oppført som Aksjekapital per 31.12.2018. Dette ble korrekt bokført som Aksjekapital NOK 400.000 og Overkurs NOK 600.000 i 2019 da kapitalforhøyelsen ble registrert.

Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(6 852)	(50 488)
Årets skattegrunnlag	(6 852)	(50 488)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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
Skattemessig fremførbart underskudd	(50 488)	(62 910)	12 422
Netto forskjeller	(50 488)	(62 910)	12 422
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	50 488	62 910	(12 422)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 13 840

Note 9 - Revisjon

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