



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 899 854
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTERSKOGEN 74 AS
Forretningsadresse: v/Jørn Harald Moum
Guldmann brygge 3
4876 GRIMSTAD

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: Jørn Moum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2020

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, 07.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 214 000	
Sum inntekter		10 214 000	
Kostnader			
Varekostnad		7 843 837	
Annen driftskostnad	3	167 092	14 904
Sum kostnader		8 010 929	14 904
Driftsresultat		2 203 071	-14 904
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		932	11
Sum finansinntekter		932	11
Annen finanskostnad		148 850	23 995
Sum finanskostnader		148 850	23 995
Netto finans		-147 918	-23 984
Ordinært resultat før skattekostnad		2 055 153	-38 888
Skattekostnad på ordinært resultat	7	443 579	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 611 574	-38 888
Årsresultat		1 611 574	-38 888
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	4	1 570 000	
Udekket tap	4	38 888	-38 888
Overføringer annen egenkapital	4	2 686	
Sum overføringer og disponeringer		1 611 574	-38 888



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5, 8		2 187 984
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 318 750	
Andre fordringer		618 644	
Sum fordringer		2 937 394	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 892	3 128
Sum omløpsmidler		2 957 286	2 191 112
SUM EIENDELER		2 957 286	2 191 112
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 686	-38 888
Sum opptjent egenkapital		2 686	-38 888
Sum egenkapital		32 686	-8 888



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		1 600 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	895 000	600 000
Sum annen langsiktig gjeld		895 000	2 200 000
Sum langsiktig gjeld		895 000	2 200 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 021	
Betalbar skatt	7	443 579	
Annen kortsiktig gjeld	6	1 570 000	
Sum kortsiktig gjeld		2 029 600	
Sum gjeld		2 924 600	2 200 000
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 957 286	2 191 112



Østerskogen 74 AS

Årsrapport for 2019

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



Østerskogen 74 AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 214 000	0
Driftskostnader			
Varekostnad		7 843 837	0
Annen driftskostnad	3	167 092	14 904
Sum driftskostnader		8 010 929	14 904
Driftsresultat		2 203 071	-14 904
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		932	11
Annen finanskostnad		148 850	23 995
Netto finansposter		-147 918	-23 984
Ordinært resultat før skattekostnad		2 055 153	-38 888
Skattekostnad på ordinært resultat	7	443 579	0
Årsresultat		1 611 574	-38 888
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	4	1 570 000	0
Overføringer annen egenkapital	4	2 686	0
Udekket tap	4	38 888	-38 888
Sum disponert		1 611 574	-38 888



Østerskogen 74 AS

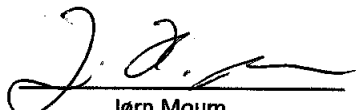
Balanse pr. 31. desember

	Note	2019	2018
Omløpsmidler			
Varer	5, 8	<u>0</u>	<u>2 187 984</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	2 318 750	0
Andre fordringer		<u>618 644</u>	<u>0</u>
Sum fordringer		<u>2 937 394</u>	<u>0</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>19 892</u>	<u>3 128</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 957 286</u>	<u>2 191 112</u>
Sum eiendeler		<u>2 957 286</u>	<u>2 191 112</u>

**Østerskogen 74 AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	4	2 686	-38 888
Sum opptjent egenkapital		2 686	-38 888
Sum egenkapital		32 686	-8 888
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	0	1 600 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	895 000	600 000
Sum annen langsiktig gjeld		895 000	2 200 000
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		16 021	0
Betalbar skatt	7	443 579	0
Annen kortsiktig gjeld	6	1 570 000	0
Sum kortsiktig gjeld		2 029 600	0
Sum gjeld		2 924 600	2 200 000
Sum egenkapital og gjeld		2 957 286	2 191 112

Grimstad, 6. mars 2020



Jørn Mourm
styrets leder



Vidar Igland
styremedlem



Østerskogen 74 AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er stiftet 13.04.2018.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Skatter

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 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 i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Moum Holding AS	15	50 %	50 %
Vidar Igland AS	15	50 %	50 %
Sum	30	100 %	100 %



Østerskogen 74 AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer.

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-38 888	-8 888
Årsresultat	0	1 611 574	1 611 574
Avsatt utbytte	0	-1 570 000	-1 570 000
Egenkapital 31.12.	30 000	2 686	32 686

Note 5 - Pant

<i>Pantsikret gjeld</i>	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	1 600 000
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2019	2018
Varebeholdning	0	2 187 984

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2019	2018
Kundefordringer	2 318 750	0
<i>Gjeld</i>	2019	2018
Langsiktig gjeld	-895 000	-600 000
Utbytte	-1 570 000	0
Sum	-2 465 000	-600 000



Østerskogen 74 AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 7 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2019	2018
Betalbar skatt	443 579	0
Årets totale skattekostnad	<u>443 579</u>	<u>0</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	2 055 153	-38 888
Alminnelig inntekt	2 055 153	-38 888
Anvendt fremførbart underskudd	-38 888	0
Årets skattegrunnlag	<u>2 016 265</u>	<u>-38 888</u>
Betalbar skatt (22%) av årets skattegrunnlag	443 578	0
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	0	-38 888
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>0</u>	<u>-38 888</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	0	-8 555

Utsatt skattefordel er ikke bokført i henhold til unntaksregelen for små foretak.

Note 8 - Varer

	2019	2018
Varer under tilvirkning	0	2 187 984

Varer under tilvirkning gjelder kjøp av tomt Østerskogen 74 som skal utvikles. Tomteområdet er utviklet og solgt i 2019.