



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 472 543
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRUM FRUKT OG BÆR AS
Forretningsadresse: Nordre Sørums Gård
Jørgen Moes vei 151
3512 HØNEFOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Eilev Møllerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		748 665	1 194 999
Annen driftsinntekt		-428 880	522 184
Sum inntekter		319 785	1 717 182
Kostnader			
Varekostnad		162 200	419 165
Lønnskostnad	10		9 990
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	427 117	382 450
Annen driftskostnad	10, 13	99 396	166 561
Sum kostnader		688 713	978 166
Driftsresultat		-368 928	739 017
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		190	151
Sum finansinntekter		190	151
Nedskrivning av finansielle eiendeler		-1 247 000	1 247 000
Annen rentekostnad		91 871	105 377
Annen finanskostnad		3 690 550	
Sum finanskostnader		2 535 421	1 352 377
Netto finans		-2 535 231	-1 352 226
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 904 159	-613 209
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-23 612	151 083
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 880 547	-764 292
Årsresultat		-2 880 547	-764 292
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 880 547	-395 887
Annen egenkapital			-368 405
Sum overføringer og disponeringer		-2 880 547	-764 292



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3, 12	3 468 700	3 771 000
Sum varige driftsmidler		3 468 700	3 771 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			1 338 600
Sum finansielle anleggsmidler			1 338 600
Sum anleggsmidler		3 468 700	5 109 600
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6, 12	64 111	100
Andre fordringer			661 619
Sum fordringer		64 111	661 719
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	38 175	20 285
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		38 175	20 285
Sum omløpsmidler		102 285	682 004
SUM EIENDELER		3 570 985	5 791 604
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 000 aksjer à kr 1,00)	7, 8, 9	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	2	3 276 434	395 887
Sum opptjent egenkapital		-3 276 434	-395 887
Sum egenkapital	14	-3 176 434	-295 887
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4, 5		23 612
Sum avsetninger for forpliktelser			23 612
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	2 124 972	2 374 980
Øvrig langsiktig gjeld	11	4 399 280	3 486 805
Sum annen langsiktig gjeld		6 524 252	5 861 785
Sum langsiktig gjeld		6 524 252	5 885 397
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 925	56 445
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		106 058	
Annen kortsiktig gjeld	11	112 185	145 649
Sum kortsiktig gjeld		223 168	202 094
Sum gjeld		6 747 420	6 087 491
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 570 985	5 791 604



Noter 2018

SØRUM FRUKT OG BÆR 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.

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.

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 ligningsmessig 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. Utsatt skatt/skattefordel balanseføres ikke. Det er prinsippendringer fra tidligere år.

Note 1 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 2 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	(395 887)	(295 887)
Årets resultat		(2 880 547)	(2 880 547)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	(3 276 434)	(3 176 434)



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	4 771 429
Tilgang i året	124 817
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	4 896 246
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(1 000 429)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(1 427 546)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	3 468 700
Årets avskrivninger	(427 117)
Økonomisk levetid	5 - 15 år
Avskrivningsplan: Lineær	6,67 - 20 %

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 904 159)	(613 209)
+/- Permanente forskjeller	2 443 550	1 247 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(131 800)	(161 500)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(472 291)
Årets skattegrunnlag	(592 409)	0
+/- Endring i utsatt skatt	(23 612)	151 083
Skattekostnad i resultatregnskapet	(23 612)	151 083
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	1 179 900	1 296 700	(116 800)
Omløpsmidler	(105 000)	(90 000)	(15 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	(972 241)	(1 564 649)	592 409
Netto forskjeller	102 659	(357 949)	460 609
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	357 949	(357 949)
Sum midlertidige forskjeller	102 659	0	102 659
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	23 612	0	23 612

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 78 749

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	154 111	105 100
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(90 000)	(105 000)
Netto oppførte kundefordringer	64 111	100



Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Collet-Hanssen, Ingvild Helene	50 000	50,00%
Eilev Mellerud AS	50 000	50,00%
Sum	100 000	100,00%

Note 9 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Ingvild Helene Collet-Hanssen og nærstående	100 000

Daglig leder Eilev Ofigsbø Mellerud eier 100% i aksjonæren Eilev Mellerud AS.

Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld

I beløpet ligger det lån fra tilknyttet selskap Mellerud AS stort kr 93 771, lån fra aksjonær Ingvild Collett-Hanssen stort kr 1 143 475 og lån fra Eilev Mellerud stort kr 834 520. Lånene løper rentefritt og skal tilbakebetales etter nærmere avtale. Daglig leder Eilev Ofigsbø Mellerud eier 100% av Eilev Mellerud AS.

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 124 972	2 374 980
Sum	2 124 972	2 374 980
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	3 532 811	3 771 100
Sum	3 532 811	3 771 100

Av langsiktig gjeld på kr 2 124 972 forfaller ca kr 875 000 om mer enn 5 år.

Note 13 - Revisjon

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



Note 14 - Fortsatt drift

Til tross for egenkapitalsituasjonen mener styret at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning. Det meste av selskapets gjeld er til aksjonær og til selskap som er kontrollert av aksjonær.