



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 351 396
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PORSVIKNESET AS
Forretningsadresse: Heiamyro 11
5460 HUSNES

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: Knut Rune Fatland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2019

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			300 000
Sum inntekter			300 000
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilverking og ferdig tilverka varer			150 000
Annen driftskostnad	1	95 053	16 479
Sum kostnader		95 053	166 479
Driftsresultat		-95 053	133 521
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			1
Sum finansinntekter			1
Annan rentekostnad		191 092	179 921
Sum finanskostnader		191 092	179 921
Netto finans		-191 092	-179 920
Ordinært resultat før skattekostnad		-286 146	-46 399
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-286 146	-46 399
Årsresultat	4	-286 146	-46 399
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-286 146	-46 399
Totalresultat		-286 146	-46 399
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap		-286 146	-46 399
Sum overføringer og disponeringar		-286 146	-46 399



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2		
Finansielle anleggsmiddel			
Lån til tilknytt selskap og felles kontrollert verksemd		185 775	48 338
Sum finansielle anleggsmiddel		185 775	48 338
Sum anleggsmiddel		185 775	48 338
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer	2, 6	3 805 040	3 577 756
Krav			
Kundefordringer			300 000
Andre fordringer			33 750
Sum krav			333 750
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		28	119
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		28	119
Sum omløpsmiddel		3 805 068	3 911 625
SUM EIGEDELAR		3 990 844	3 959 963
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	3	1 000 000	1 000 000
Sum innskoten eigenkapital		1 000 000	1 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptent egenkapital			
Udekt tap		2 138 747	1 852 602
Sum opptent egenkapital		-2 138 747	-1 852 602
Sum egenkapital	4, 7	-1 138 747	-852 602
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	5		
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	6	3 423 401	3 044 919
Øvrig langsiktig gjeld		1 100 100	950 100
Sum anna langsiktig gjeld		4 523 501	3 995 019
Sum langsiktig gjeld		4 523 501	3 995 019
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		606 090	817 546
Betalbar skatt	5		
Sum kortsiktig gjeld		606 090	817 546
Sum gjeld		5 129 591	4 812 565
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		3 990 844	3 959 963



Årsregnskap

2018

Porsvikneset AS

Org. nr. 991 351 396



Resultatregnskap			
Porsvikneset AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Driftsinntekter		0	300 000
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>300 000</u>
Endring beholdning varer under tilvirkning og ferdigvarer		0	150 000
Annen driftskostnad	1	95 053	16 479
Sum driftskostnader		<u>95 053</u>	<u>166 479</u>
Driftsresultat		<u>-95 053</u>	<u>133 521</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		0	1
Annen rentekostnad		191 092	179 921
Resultat av finansposter		<u>-191 092</u>	<u>-179 920</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-286 146</u>	<u>-46 399</u>
Ordinært resultat		<u>-286 146</u>	<u>-46 399</u>
Årets underskudd	4	<u>-286 146</u>	<u>-46 399</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		286 146	46 399
Sum overføringer		<u>-286 146</u>	<u>-46 399</u>



Balanse

Porsvikneset AS

EIENDELER	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		185 775	48 338
Sum finansielle anleggsmidler		<u>185 775</u>	<u>48 338</u>
Sum anleggsmidler		<u>185 775</u>	<u>48 338</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer	2, 6	<u>3 805 040</u>	<u>3 577 756</u>
Fordringer			
Kundefordringer		0	300 000
Andre kortsiktige fordringer		0	33 750
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>333 750</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>28</u>	<u>119</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 805 068</u>	<u>3 911 625</u>
Sum eiendeler		<u>3 990 844</u>	<u>3 959 963</u>



Balanse

Porsvikneset AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 10 000 a 100	3	1 000 000	1 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-2 138 747	-1 852 602
Sum opptjent egenkapital		<u>-2 138 747</u>	<u>-1 852 602</u>
Sum egenkapital	4, 7	<u>-1 138 747</u>	<u>-852 602</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Pantelån	6	3 423 401	3 044 919
Øvrig langsiktig gjeld		1 100 100	950 100
Sum annen langsiktig gjeld		<u>4 523 501</u>	<u>3 995 019</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		606 090	817 546
Sum kortsiktig gjeld		<u>606 090</u>	<u>817 546</u>
Sum gjeld		<u>5 129 591</u>	<u>4 812 565</u>
Sum gjeld og egenkapital		<u>3 990 844</u>	<u>3 959 963</u>

Husnes, 05.06.2019
Styret i Porsvikneset AS

Knut Rune Fatland
styremedlem/daglig leder

Jon Erlend Larsen
styreleder



Noter til foreløpig årsregnskap 2018

Porsvikneset AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Selskapet har ingen ansatte og det ytes ingen godtgjørelse til daglig leder eller til styret. Selskapet har ikke plikt til å tegne OTP.

Skatt, utsatt 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 nettoført.

Note nr. 1 Lønn, honorarer mv.

Selskapet ledes av styret og har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret. Selskapet har ikke plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har fravalgt revisor.



Noter til foreløpig årsregnskap 2018

Porsvikneset AS

Note nr. 2 Varebeholdning

Varebeholdningen består av et tomtefelt under opparbeiding (med påbegynt infrastruktur). Beholdningen er vurdert til kostpris.

Note nr. 3 Aksjekapital og aksjonærer

Selskapets aksjekapital består av 10 0000 aksjer à kr 100. Det er bare en aksjeklasse. Aksjene eies av Fatland Holding AS, 25 % , Hansalio AS, 25 % og Panorama Eigedomsutvikling AS, 50 %.

Note nr. 4 Egenkapitalens bevegelse.

	Aksjekapital	Udekket underskudd	Sum
Egenkapital 01.01	1 000 000	-1 852 602	-852 602
Årets resultat		-286 146	-286 146
Egenkapital 31.12.	1 000 000	-2 138 747	-1 137 747

Note nr. 5 Skatt, utsatt skatt

	2018	2017
Årets skattekostnad		
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	-286 146	-46 399
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattemessig resultat	-286 146	-46 399
Betalbar skatt i balansen:		
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:

	2018	2017	Endring
Varebeholdning	-1	-1	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 144 546	-1 858 400	286 146
Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel	-2 144 547	-1 858 401	286 146
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-471 800	-427 432	44 368

Basert på GRS for små foretak er utsatt skattefordel ikke balanseført.



Noter til foreløpig årsregnskap 2018

Porsvikneset AS

Note nr. 6. Pantstillelser.

Av selskapets gjeld er sikret ved pant kr 3 423 401. Tilsvarende beløp var pr 31.12.2017 kr 3 044 919. Som sikkerhet for denne gjelden er gitt pant i selskapets varebeholdning / igangværende prosjekt. Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet er kr 3 805 040 566. Tilsvarende beløp var pr 31.12.2017 kr 3 577 756.

Note nr. 7. Fortsatt drift.

Selskapets egenkapital er tapt i sin helhet, men eierne har tilført selskapet likviditet i form av lån for å betale de løpende forpliktelsene. Styret vurderer fortløpende behovet for kapitalutvidelse.

Mesteparten av tomtefeltet er nå opparbeidet og tomtene er klare for salg. Styret ser for seg betydelige inntekter utover i 2019 og i 2020. Styret mener derfor at forutsetningen om videre drift er til stede og at videre drift er forsvarlig.