



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 144 951
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KROKENVEIEN 23 AS
Forretningsadresse: Bergermoen
3520 JEVNAKER

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: Per Erik Brørby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2020

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, 29.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 000 000	
Annen driftsinntekt		249 840	100 000
Sum inntekter		12 249 840	100 000
Kostnader			
Varekostnad		3 086 269	
Annen driftskostnad	2	198 241	84 001
Sum kostnader		3 284 510	84 001
Driftsresultat		8 965 330	15 999
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 341	247
Sum finansinntekter		6 341	247
Annen rentekostnad		485 703	366 136
Sum finanskostnader		485 703	366 136
Netto finans		-479 362	-365 889
Ordinært resultat før skattekostnad		8 485 969	-349 890
Skattekostnad på ordinært resultat	11	1 745 633	
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 740 336	-349 890
Årsresultat		6 740 336	-349 890
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	9	780 000	
Udekket tap	9	551 221	-349 890
Annen egenkapital	9	5 409 114	
Sum overføringer og disponeringer		6 740 336	-349 890



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	9 858 558	11 944 827
Sum varige driftsmidler		9 858 558	11 944 827
Sum anleggsmidler		9 858 558	11 944 827
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		220 759	
Sum varer		220 759	
Fordringer			
Kundefordringer	4	6 500	
Andre fordringer	5	1 013 364	5 119
Sum fordringer		1 019 864	5 119
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	6 195 084	7 966
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 195 084	7 966
Sum omløpsmidler		7 435 707	13 085
SUM EIENDELER		17 294 265	11 957 912
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	5 409 114	
Udekket tap			551 221
Sum opptjent egenkapital		5 409 114	-551 221
Sum egenkapital	9	5 909 114	-51 221
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	7 800 000	10 700 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 800 000	10 700 000
Sum langsiktig gjeld		7 800 000	10 700 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 189	6 773
Betalbar skatt	11	1 525 633	
Kortsiktig konserngjeld	13	1 044 500	1 285 850
Annen kortsiktig gjeld	14	1 012 828	16 511
Sum kortsiktig gjeld		3 585 150	1 309 133
Sum gjeld		11 385 150	12 009 133
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 294 265	11 957 912



Noter 2019 KROKENVEIEN 23 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 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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



Note 2 - Revisjon

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

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	35 047	11 909 780	11 944 827
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	(35 047)	(2 051 222)	(2 086 269)
Anskaffelseskost 31.12.2019		9 858 558	9 858 558
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	0	9 858 558	9 858 558

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	6 500	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	6 500	

Note 5 - Andre fordringer

Andre fordringer er:

Fordring på annet selskap i konsernet	6 500
Forskuddsbetalt forsikring	6 864
Forskuddsbetalt påløpte kostnader i 2019	1 000 000
Totalt	1 013 364

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Andrea Foss AS	500	100 %
	500	100 %



Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 500 aksjer, pålydende kr 1000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 500 000

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	500	500 000
Sum	500	500 000

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	500 000		(551 221)	(51 221)
Årets resultat		6 189 114	551 221	6 740 336
Konsernbidrag		(780 000)		(780 000)
Egenkapital 31.12.2019	500 000	5 409 114	0	5 909 114

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	7 800 000	10 700 000
Kortsiktig konserngjeld	8 000	1 285 850
Sum	7 808 000	11 985 850
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	10 079 317	13 532 272
Selskapets gjeld er sikret med pantobligasjoner i eiendommer. Verdi på pantsatte midler pr 31.12.19 utgjorde	19 200 000	14 200 000
Sum	29 279 317	27 732 272

Av langsiktig gjeld på kr 7 800 000 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.
I tillegg har selskapet E. Brørby & Sønn AS stilt kausion med 1 mill

Note 11 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	8 485 969	(349 890)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(551 272)	
Årets skattegrunnlag	7 934 697	(349 890)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 745 633	
Sum	1 745 633	
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 745 633	0
Betalbar skatt i skattekostnad	1 745 633	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(220 000)	
Betalbar skatt i balansen	1 525 633	0



Note 12 - 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	(551 272)	0	(551 272)
Netto forskjeller	(551 272)	0	(551 272)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	551 272	0	551 272
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Note 13 - Kortsiktig konserngjeld

Kortsiktig konserngjeld består av konsernbidrag gitt til mor	1 000 000
og gjeld til nærstående selskap	44 500

Note 14 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av påløpt rente	12 828
Annen påløpt kostnad fra driftsselskap 2019	1 000 000

Note 15 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved avleggelsen av regnskapet.

Egenkapitalen er sterk og likviditeten er god.

På tidspunkt for avleggelse av årsregnskap har ikke selskapet merket vesentlig negativ effekt av virkningen av Covid -19. Styret utelukker ikke at det kan få en negativ effekt for 2020 dersom situasjonen blir vedvarende.