



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 692 429
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PENSJONAT JARLEN DRIFT AS
Forretningsadresse: Kongens gate 40
7012 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Mona S. Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 06.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 740 036	4 579 335
Annen driftsinntekt		199 373	
Sum inntekter		3 939 409	4 579 335
Kostnader			
Varekostnad		18 043	29 700
Lønnskostnad	3	1 482 058	2 420 506
Annen driftskostnad	3	2 419 405	2 425 399
Sum kostnader		3 919 506	4 875 605
Driftsresultat		19 903	-296 270
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 594	2 363
Sum finansinntekter		7 594	2 363
Annen finanskostnad		87	598
Sum finanskostnader		87	598
Netto finans		7 507	1 765
Ordinært resultat før skattekostnad		27 410	-294 505
Skattekostnad på ordinært resultat	6	6 927	-63 288
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 483	-231 217
Årsresultat		20 483	-231 217
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	20 483	-231 217
Sum overføringer og disponeringer		20 483	-231 217



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	63 316	87 009
Sum immaterielle eiendeler		63 316	87 009
Sum anleggsmidler		63 316	87 009
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		18 431	122 678
Andre fordringer		142 330	70 684
Sum fordringer		160 761	193 362
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 412 629	1 488 262
Sum omløpsmidler		1 573 390	1 681 624
SUM EIENDELER		1 636 706	1 768 633
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 251 947	1 231 464
Sum opptjent egenkapital		1 251 947	1 231 464
Sum egenkapital		1 351 947	1 331 464



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		47 354	73 429
Skyldige offentlige avgifter	4	88 648	148 870
Annen kortsiktig gjeld		148 757	214 870
Sum kortsiktig gjeld		284 759	437 169
Sum gjeld		284 759	437 169
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 636 706	1 768 633



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 294874

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 692 429
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PENSJONAT JARLEN DRIFT AS
Forretningsadresse: Kongens gate 40
7012 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Mona S. Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 18.05.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 994 692 429
PENSJONAT JARLEN DRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 740 036	4 579 335
Annen driftsinntekt		199 373	
Sum inntekter		3 939 409	4 579 335
Kostnader			
Varekostnad		18 043	29 700
Lønnskostnad	3	1 482 058	2 420 506
Annen driftskostnad	3	2 419 405	2 425 399
Sum kostnader		3 919 506	4 875 605
Driftsresultat		19 903	-296 270
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 594	2 363
Sum finansinntekter		7 594	2 363
Annen finanskostnad		87	598
Sum finanskostnader		87	598
Netto finans		7 507	1 765
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	6 927	-63 288
Ordinært resultat etter skattekostnad		20 483	-231 217
Årsresultat		20 483	-231 217
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	20 483	-231 217
Sum overføringer og disponeringer		20 483	-231 217



Organisasjonsnr: 994 692 429
PENSJONAT JARLEN DRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	63 316	87 009
Sum immaterielle eiendeler		63 316	87 009
Sum anleggsmidler		63 316	87 009
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		18 431	122 678
Andre fordringer		142 330	70 684
Sum fordringer		160 761	193 362
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 412 629	1 488 262
Sum omløpsmidler		1 573 390	1 681 624
SUM EIENDELER		1 636 706	1 768 633
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 251 947	1 231 464
Sum opptjent egenkapital		1 251 947	1 231 464
Sum egenkapital		1 351 947	1 331 464
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		47 354	73 429
Skyldige offentlige avgifter	4	88 648	148 870
Annen kortsiktig gjeld		148 757	214 870
Sum kortsiktig gjeld		284 759	437 169



Sum gjeld	284 759	437 169
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 636 706	1 768 633



Organisasjonsnr: 994 692 429
PENSJONAT JARLEN DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Kristian Selnæs	88.00	88.00%	Ordinære aksjer
Mijos AS	12.00	12.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note

3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1259479.00	2075576.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	175475.00	298004.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39013.00	36501.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8091.00	8937.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1482058.00	2419018.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer



<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	46020.00	920.00	
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	46020.00	920.00	

Daglig leder mottar kr 30 000 pr måned for utleie av Kongensgata 46. Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 4 personer

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	13364.00		



Pensjonat Jarlen Drift AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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	100	1 000	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kristian Selnæs, Styrets leder	88	88 %	88 %
Mijos AS	12	12 %	12 %
Sum	100	100 %	100 %



Pensjonat Jarlen Drift AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 259 479	2 075 576
Arbeidsgiveravgift	175 475	298 004
Pensjonskostnader	39 013	36 501
Andre ytelser	8 091	8 937
Sum	<u>1 482 058</u>	<u>2 419 018</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	46 020
Pensjonsutgifter	920

Daglig leder mottar kr 30 000 pr måned for utleie av Kongensgata 46.

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 4 personer

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

	Daglig leder	Styrets leder	Andre nærstående
Lån	13 364	0	

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 4 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2020
	59 083

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	1 231 464	1 331 464
Årsresultat	0	20 483	20 483
<u>Egenkapital 31.12.2020</u>	<u>100 000</u>	<u>1 251 947</u>	<u>1 351 947</u>



Pensjonat Jarlen Drift AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020	2019
Betalbar skatt	-16 766	0
Endring utsatt skatt	23 693	-63 288
Årets totale skattekostnad	<u>6 927</u>	<u>-63 288</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	27 410	-294 505
Permanente forskjeller	4 076	6 834
Endring i midlertidige forskjeller	-107 693	49 870
Årets skattegrunnlag	<u>-76 207</u>	<u>-237 801</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	0	-14 302
Utestående fordringer	-50 000	-143 391
Sum	<u>-50 000</u>	<u>-157 693</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-237 801</u>	<u>-237 801</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-287 801</u>	<u>-395 494</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	-63 316	-87 009
<i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt</i>	2020	
22% skatt av resultat før skatt	6 030	
Permanente forskjeller (22%)	897	
Beregnet skattekostnad	<u>6 927</u>	
Effektiv skattesats *)	25,3 %	

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt