



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 895 355 542  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AARUM WERNER EIENDOM AS  
Forretningsadresse: Rastastubben 3  
1476 RASTA

### 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: Jan Olav Werner  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

### 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, 05.09.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		49 073	
Annen driftsinntekt		180 160	180 160
<b>Sum inntekter</b>		<b>229 233</b>	<b>180 160</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		49 073	
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	9	124 534	135 020
<b>Sum kostnader</b>		<b>173 607</b>	<b>135 020</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>55 626</b>	<b>45 140</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		81	48
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>81</b>	<b>48</b>
Annen rentekostnad		890	858
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>890</b>	<b>858</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-809</b>	<b>-810</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>54 817</b>	<b>44 330</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	11	12 851	13 457
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>41 966</b>	<b>30 873</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>41 966</b>	<b>30 873</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		41 966	30 873
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>41 966</b>	<b>30 873</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	7 000 001	7 000 001
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>7 000 001</b>	<b>7 000 001</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 000 001</b>	<b>7 000 001</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	3	325 083	226 352
Andre fordringer		11 948	135 083
Konsernfordringer		174 200	174 200
<b>Sum fordringer</b>		<b>511 231</b>	<b>535 634</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	129 551	60 745
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>129 551</b>	<b>60 745</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>640 782</b>	<b>596 379</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 640 783</b>	<b>7 596 380</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 2 083,62)	5, 6, 7	208 362	208 362
Overkurs	7	8 996 497	8 996 497
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>9 204 859</b>	<b>9 204 859</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	7	2 235 101	2 165 715
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 235 101</b>	<b>-2 165 715</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>6 969 758</b>	<b>7 039 144</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		74 171	2 332
Betalbar skatt	11	12 851	
Annen kortsiktig gjeld		584 003	554 904
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>671 025</b>	<b>557 236</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>671 025</b>	<b>557 236</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 640 783</b>	<b>7 596 380</b>



## Noter 2019

### AARUM WERNER EIENDOM 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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### 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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

#### Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

##### Spesifikasjon varige driftsmidler

Sum



Anskaffelseskost 01.01.2019	7 000 001
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>7 000 001</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>7 000 001</b>

## Note 2 - 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
Anleggsmidler	(2 104 858)	(2 104 858)	0
Netto forskjeller	(2 104 858)	(2 104 858)	0
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 104 858	2 104 858	0
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 463 069

## Note 3 - 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	325 083	226 352
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>325 083</b>	<b>226 352</b>

## Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 2 083,62, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 208 362.

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

## Note 6 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
AARUM WERNER HOLDING AS	100	100,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

## Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	208 362	8 996 497	(2 165 715)	7 039 144
Årets resultat			41 966	41 966
<b>Ending pga. tidligere års skatteoppgjør er endret</b>			(111 352)	(111 352)
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>208 362</b>	<b>8 996 497</b>	<b>(2 235 101)</b>	<b>6 969 758</b>



## Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Note 9 - Revisjon

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

## Note 10 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.

På grunnlag av kunnskap pr 31.12.19 er forutsetningene for fortsatt drift til stede. Etter den tid har Conora-pandemien kommet. Vi har foreløpig ikke blitt vesentlig rammet av denne, men det er usikkert hvordan dette vil slå ut for oss på lengre sikt både med hensyn til utviklingen hos våre kunder og hos oss.

## Note 11 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	54 817	44 330
+/- Permanente forskjeller	3 598	5 077
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(49 407)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>58 415</b>	<b>0</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	12 851	
Sum	12 851	
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		13 457
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>12 851</b>	<b>13 457</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	12 851	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>12 851</b>	<b>0</b>