Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	974 684 667
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	PER OG ARILDS GRAVESERVICE AS
Forretningsadresse:	Lundedalslia 3 3940 PORSGRUNN

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:	Arild Bergstrøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.08.2020

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, 20.08.2021

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 761 390	1 708 753
Sum inntekter		**1 761 390**	**1 708 753**
Kostnader			
Varekostnad			225 539
Lønnskostnad	2, 8	560 368	999 562
Avskrivning			12 833
Annen driftskostnad	2	1 130 990	1 241 969
Sum kostnader		**1 691 358**	**2 479 903**
Driftsresultat		**70 032**	**-771 150**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		86	189
Sum finansinntekter		**86**	**189**
Annen rentekostnad			751
Sum finanskostnader			**751**
Netto finans		**86**	**-562**
Ordinært resultat før skattekostnad		**70 118**	**-771 712**
Ordinært resultat etter skattekostnad		**70 118**	**-771 712**
Årsresultat		**70 118**	**-771 712**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-70 118	771 712
Sum overføringer og disponeringer		**-70 118**	**771 712**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	3, 4	6 085	
Sum varige driftsmidler		**6 085**	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	1	227 913	227 913
Sum finansielle anleggsmidler		**227 913**	**227 913**
Sum anleggsmidler		**233 998**	**227 913**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	24 938	4 362
Andre fordringer	1	24 396	51 354
Sum fordringer		**49 334**	**55 716**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	327 428	112 850
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**327 428**	**112 850**
Sum omløpsmidler		**376 762**	**168 566**
SUM EIENDELER		**610 760**	**396 479**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,7	250 000	250 000

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		**250 000**	**250 000**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	1 653 356	1 723 474
Sum opptjent egenkapital		**-1 653 356**	**-1 723 474**
Sum egenkapital		**-1 403 356**	**-1 473 474**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 896	20 078
Skyldige offentlige avgifter	9	113 434	164 195
Annen kortsiktig gjeld		1 855 786	1 685 680
Sum kortsiktig gjeld		**2 014 116**	**1 869 953**
Sum gjeld		**2 014 116**	**1 869 953**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**610 760**	**396 479**

Per og Arilds Graveservice AS

Porsgrunn
Org.nr.:
974 684 667

ÅRSOPPGJØRET
2 0 1 9

Resultatregnskap
Balanse
Noter

RegnskapsConsult AS
Autorisert Regnskapsføreselskap ARS
2020

Per & Arilds Graveservice AS
Org. nr. 974684667

Resultatregnskap	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	1 761 390	1 708 753
Sum driftsinntekter		**1 761 390**	**1 708 753**
Driftskostnader			
Varekostnad		0	225 539
Lønnskostnad	2, 8	560 368	999 562
Avskrivning		0	12 833
Annen driftskostnad	2	1 130 990	1 241 969
Sum driftskostnader		**1 691 358**	**2 479 903**
DRIFTSRESULTAT		**70 032**	**-771 150**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		86	189
Sum finansinntekter		**86**	**189**
Annen rentekostnad		0	751
Sum finanskostnader			**751**
Netto finansposter		**86**	**-562**
Ordinært resultat før skattekostnad		70 118	-771 712
ÅRSRESULTAT		**70 118**	**-771 712**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-70 118	771 712
Sum overføringer og disponeringer		**-70 118**	**771 712**

Per & Arilds Graveservice AS
Org. nr: 974684667

Balanse pr. 31.12	Note	2019	2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	3, 4	6 085	0
Sum varige driftsmidler		**6 085**	**0**
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	1	227 913	227 913
Sum finansielle anleggsmidler		**227 913**	**227 913**
Sum anleggsmidler		**233 998**	**227 913**
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	1	24 938	4 362
Andre fordringer	1	24 396	51 354
Sum fordringer		**49 334**	**55 716**
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	327 428	112 850
Sum omløpsmidler		**376 762**	**168 566**
SUM EIENDELER		**610 760**	**396 479**

Per & Arilds Graveservice AS
Org. nr: 974684667

Balanse pr. 31.12	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,7	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		**250 000**	**250 000**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	1 653 356	1 723 474
Sum opptjent egenkapital		**-1 653 356**	**-1 723 474**
Sum egenkapital		**-1 403 356**	**-1 473 474**
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 896	20 078
Skyldige offentlige avgifter	9	113 434	164 195
Annen kortsiktig gjeld		1 855 786	1 685 680
Sum kortsiktig gjeld		**2 014 116**	**1 869 953**
Sum gjeld		**2 014 116**	**1 869 953**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**610 760**	**396 479**

Porsgrunn 31.08.2020

Arild Bergstrøm
styremedlem, daglig leder

Trond Anders Kittilsen
styreleder

NOTER TIL REGNSKAPET

Per og Arilds Graveservice AS
2019

NOTE 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.
Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle
poster hvor det foreligger slik valgadgang. Forøvrig er regnskapet satt opp etter god regnskapsskikk.

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger fordelt over økonomisk levetid.
Varer er vurdert til det laveste av kostpris (etter FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi.
Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.
Aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskriving.
Andre fordringer er ført opp til pålydende.
Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs, at skattekostnadene er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter
Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring (nette) utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og skattemessige resultatet.

NOTE 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster	**2019**	**2018**
Lønninger	475 257	858 652
Folketrygdavgift	72 221	123 893
Pensjonskostnader	12 890	17 017
Andre lønnskostnader	0	0
Sum lønnskostnader	560 368	999 562
Antall årsverk	1	2

Godtgjørelser	**2019**	**2018**
Selskaper har fravalgt revisjon.		

NOTE 3 Varige driftsmidler

Anskaffelseskost 1.1.	1 354 988
Tilgang (kost)	0
Avgang (bokført verdi)	0
Anskaffelseskost 31.12	1 354 988
Samlede av og nedskrivninger	1 354 988
Balanseført verdi pr 31.12.	0
Årets ordinære avskrivninger	0

NOTE 4 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Selskapet har ikke langsiktig gjeld med krav om pant.

NOTE 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen i Per og Arilds Graveservice AS består av 250 aksjer a kr 1.000,-
Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer er:	**Antall**	**Eierandel**	**Rolle**
Arild Bergstrøm	200	80,0%	Styremedlem
Trond Anders Kittilsen	50	20,0%	Styreleder

NOTER TIL REGNSKAPET

Per og Arilds Graveservice AS
2019

NOTE 6 Årets skattekostnad

Årets skattekostnad består av.:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt/utsatt skattefordel	0
Sum skattekostnad	0

Utsatt skattefordel som ikke føres i regnskapet.	31.12.18	31.12.19	Endring
Netto grunnlag	-2 754 598	-2 684 480	70 118
Utsatt skattefordel som ikke føres i regnskapet.	-606 012	-590 586	15 426

NOTE 7 Egenkapital

		Aksje kapital	Overkurs fond	Udekket tap	Annen egenkapital	SUM
31.12.18	Før årets kapitalbeveg.	250 000		-1 723 474		-1 473 474
						0
Før årets egenkapitalbevegelse		250 000	0	-1 723 474	0	-1 473 474
Årets resultat				70 118		70 118
						0
31.12.19		250 000	0	-1 653 356	0	-1 403 356

NOTE 8 Obligatorisk tjenestepensjon.

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har pensjonsordning som fyller kravene i loven.

NOTE 9 Bundne midler

Posten består av bundne skattetrekksmidler	kr	35 600
Midlene skal dekke skyldig skattetrekk med forfall 15.01.	kr	55 480

Beløpet er betalt til forfall.