



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 288 301
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SEREKON AS
Forretningsadresse: Valestrandsfossen
5281 VALESTRANDSFOSSEN

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: Kristoffer Audestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2020

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, 06.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		2 161 649	2 000 004
Sum inntekter		2 161 649	2 000 004
Kostnader			
Lønnskostnad	6		
Avskrivning på driftsmidler	3	302 800	302 800
Annen driftskostnad	7	261 925	52 765
Sum kostnader		564 725	355 565
Driftsresultat		1 596 925	1 644 439
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 167	30
Sum finansinntekter		17 167	30
Annen rentekostnad		846 506	552 545
Annen finanskostnad			126 910
Sum finanskostnader		846 506	679 455
Netto finans		-829 339	-679 425
Ordinært resultat før skattekostnad		767 586	965 014
Skattekostnad på ordinært resultat	8	168 869	211 265
Ordinært resultat etter skattekostnad		598 717	753 749
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	8		
Årsresultat		598 717	753 749
Årsresultat etter minoritetsinteresser		598 717	753 749
Totalresultat		598 717	753 749
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			1 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Konsernbidrag		117 000	
Avsatt til annen egenkapital		481 717	
Overført fra annen egenkapital			-246 251
Sum overføringer og disponeringer		598 717	753 749



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	13 200 813	13 503 613
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		
Sum varige driftsmidler		13 200 813	13 503 613
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		920 000	
Sum finansielle anleggsmidler		920 000	
Sum anleggsmidler		14 120 813	13 503 613
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2		
Andre fordringer		26 080	33 343
Konsernfordringer	2	901 187	356 595
Sum fordringer		927 267	389 938
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 941 331	642
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 941 331	642
Sum omløpsmidler		3 868 598	390 580
SUM EIENDELER		17 989 411	13 894 193

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	990 000	990 000
Sum innskutt egenkapital		990 000	990 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	547 487	65 770
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		547 487	65 770
Sum egenkapital		1 537 487	1 055 770
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	370 154	235 133
Sum avsetninger for forpliktelser		370 154	235 133
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	15 478 258	9 864 188
Sum annen langsiktig gjeld		15 478 258	9 864 188
Sum langsiktig gjeld		15 848 412	10 099 321
Kortsiktig gjeld			
Byggelån (limit kr 2 000 000)	5		
Leverandørgjeld			56 851
Betalbar skatt	8	848	
Offentlige trekk og avgifter		72 747	83 334
Utbytte			1 000 000
Gjeld til selskap i samme konsern	2	529 918	1 598 918
Sum kortsiktig gjeld		603 512	2 739 102
Sum gjeld		16 451 924	12 838 423
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 989 411	13 894 193



Årsrapport 2019

Serekon AS

Organisasjonsnummer 979 288 301

Årsregnskap

* Resultatregnskap

* Balanse

* Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap

Serekon AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Annen driftsinntekt		2 161 649	2 000 004
Sum driftsinntekter		2 161 649	2 000 004
Avskrivning på driftsmidler	3	302 800	302 800
Annen driftskostnad	7	261 925	52 765
Sum driftskostnader		564 725	355 565
Driftsresultat		1 596 925	1 644 439
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 167	30
Annen rentekostnad		846 506	552 545
Annen finanskostnad		0	126 910
Resultat av finansposter		-829 339	-679 425
Ordinært resultat før skattekostnad		767 586	965 014
Skattekostnad på ordinært resultat	8	168 869	211 265
Ordinært resultat		598 717	753 749
Årsresultat		598 717	753 749
Overføringer			
Avsatt til utbytte		0	1 000 000
Avsatt konsernbidrag		117 000	0
Avsatt til annen egenkapital		481 717	0
Overført fra annen egenkapital		0	246 251
Sum overføringer		598 717	753 749

Serekon AS

Organisasjonsnummer 979 288 301



Balanse pr. 31.12.

Serekon AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3	13 200 813	13 503 613
Sum varige driftsmidler		13 200 813	13 503 613
Finansielle driftsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		920 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		920 000	0
Sum anleggsmidler		14 120 813	13 503 613
Omløpsmidler			
Fordringer			
Fordringer på selskap i samme konsern	2	901 187	356 595
Andre fordringer		26 080	33 343
Sum fordringer		927 267	389 938
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 941 331	642
Sum omløpsmidler		3 868 598	390 580
Sum eiendeler		17 989 411	13 894 193

Serekon AS

Organisasjonsnummer 979 288 301



Balanse pr. 31.12.

Serekon AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	990 000	990 000
Sum innskutt egenkapital		990 000	990 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	547 487	65 770
Sum opptjent egenkapital		547 487	65 770
Sum egenkapital		1 537 487	1 055 770
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	370 154	235 133
Sum avsetning for forpliktelser		370 154	235 133
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kreditinstitusjoner	5	15 478 258	9 864 188
Sum annen langsiktig gjeld		15 478 258	9 864 188
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	56 851
Betalbar skatt	8	848	0
Offentlige trekk og avgifter		72 747	83 334
Utbytte		0	1 000 000
Gjeld til selskap i samme konsern	2	529 918	1 598 918
Sum kortsiktig gjeld		603 512	2 739 102
Sum gjeld		16 451 924	12 838 423
Sum egenkapital og gjeld		17 989 411	13 894 193

Valestrandsfossen, 23.08.2020

Styret i Serekon AS

Kristoffer Audestad

Styreleder

Serekon AS

Organisasjonsnummer 979 288 301



Noter til årsregnskapet 2019

Serekon AS (Organisasjonsnummer 979 288 301 MVA)

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer.

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med gjeldende lovverk og god regnskapskikk i Norge for små foretak. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Det er ikke foretatt prinsippendringer i forhold til forrige år.

Hovedregel for bokføring av inntekter og kostnader.

- Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

- Skatter bokføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter. Betalbar skatt er avsetning for beregnet skatt på årets skattemessige resultat. Utsatt skatt er beregnet skatt på forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Utsatt skatt og utsatt skattefordel bokføres i samsvar med NRS (F) om resultatskatt. Utsatt skatt presenteres netto i balansen. Det betyr at positive og negative forskjeller utlignes i samsvar med den foreløpige regnskapsstandard. Nyttiggjørelsen av utsatt skattefordel må være sannsynlig for at den skal balanseføres.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for avskrivninger og nedskrivninger. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Nedskrivninger foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig og verdiforringelsen antas å ikke være av forbigående karakter

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

- Fordringer og gjeldsposter knyttet til inntektskretsløpet er vurdert som henholdsvis omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Andre fordring og gjeldsposter er kun vurdert som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld hvis oppgjør skal foregå senere enn ett år etter utgangen av regnskapsåret. Neste års avdrag på langsiktig gjeld er ikke oppført som kortsiktig gjeld.

Hvor ikke annet er nevnt, er fordringer og gjeld balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer og gjeldsposter i utenlands valuta, føres opp til kurser pr balansedagen.



Noter til årsregnskapet 2019

Serekon AS (Organisasjonsnummer 979 288 301 MVA)

Note 2 Konsern, tilknyttede selskaper og felles kontrollerte virksomheter.

Selskapet er datterselskap i konsern. Jfr. note 4. Morselskapet har kontor i Osterøy kommune. Morselskapet har ikke utarbeidet konsernregnskap grunnet at en kommer inn under reglene for små foretak.

Mellomværende med andre konsernselskapet fremgår på egne linjer i balansen.

Note 3 Varige driftsmidler.

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost, redusert med regnskapsmessige avskrivninger, basert på en lineær metode og beregnet levetid for driftsmiddelet. Dette er samme avskrivningsmetode som forrige år.

	Tomter	Bygninger	Andre driftsmidler	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.	3 232 524	13 223 113	632 547	17 088 184
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	3 232 524	13 223 113	632 547	17 088 184

Akkumulerte avskrivninger pr 1.1.	0	2 952 024	632 547	3 584 571
Årets avskrivninger	0	302 800	0	302 800
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.	0	3 254 824	632 547	3 887 371
Bokførte verdier pr 31.12.	3 232 524	9 968 289	0	13 200 813
Prosent for ordinære avskrivninger	0 %	2 – 2,5 %	20 – 33,3 %	

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er pålydende kr 990 000, fordelt på 9 900 aksjer à kr 100.

Selskapets aksjonærer er		
KGA Holding AS	100 %	Enestyrer
Totalt	100 %	

Endring i egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Totalt
Egenkapital 1.1	990 000	65 770	1 055 770
Årsresultat	0	598 717	598 717
Avsatt konsernbidrag	0	- 117 000	- 117 000
Egenkapital 31.12	990 000	547 487	1 537 487

Styret vurderer at selskapets egenkapital er forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet. Det vises for øvrig til omtale i årsberetningen.

Noter til årsregnskapet 2019

Serekon AS (Organisasjonsnummer 979 288 301 MVA)

Note 5 Pantstillelser o.l.

	I år	I fjor
Bokført pantesikret gjeld	15 478 258	9 864 188
Bokførte verdier av eiendeler stillet som sikkerhet for denne gjeld:		
Eiendom og driftsmidler	13 200 813	13 503 613
Pantobligasjonenes pålydende	32 000 000	40 800 000

Note 6 Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ikke hatt sysselsatte i år. Det er ikke utbetalt lønn eller godtgjørelse til selskapets tillitsvalgte.

Note 7 Revisor

Kostnadsført honorar til revisjon utgjør i årets regnskap kr 9 375. I tillegg kommer andre tjenester fra revisor med kr 14 375.

Note 8 Skattekostnad.

Grunnlag betalbar skatt:

Årsresultat før skatt	767 586
Permanente forskjeller	0
Midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier:	- 102 342
Avgitt konsernbidrag	- 150 000
Benyttet skattemessig fremførbart underskudd	- 511 389
Grunnlag beregning av betalbar skatt	3 855

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	848
Endring i utsatt skatt	135 021
Skatt konsernbidrag	33 000
Netto skattekostnad	168 869
Herav skattekostnad vedr. ekstraordinære kostnader	0

Utsatt skatt	31.12 i år	31.12 i fjor	Endring
Forskjeller driftsmidler	1 682 519	1 580 177	102 342
Forskjeller fordringer	0	0	
Fremførbart underskudd	0	- 511 389	511 389
Netto grunnlag	1 682 519	1 068 789	613 731
Utsatt skatt, (- = utsatt skattefordel) (22 %)	370 154	235 133	135 021

Utsatt skattefordel er ikke ført i balansen så resultatendringen gjelder derfor bare utsatt skatt.



Reg. Revisor
Roald Bakke

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i

Serekon AS (Organisasjonsnummer 979 288 301)

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert Serekon AS's årsregnskap som viser et overskudd på kr 598 717. Årsregnskapet består av balanse per 31.12.2019, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter min mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31.12.2019, og av dets resultater og for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Jeg er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Mitt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder min konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Kontoradresse: Salhusvegen 55
5131 NYBORG

Org.nr.: 962 539 270 MVA
Medlem Den norske Revisorforening

E-mail: revisor@rrrb.no
MOB:.....90 08 35 15




For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener jeg at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Nyborg, 23. juni 2020


Roald Bakke
Reg. revisor