



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 789 377
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: P A LARSEN AS
Forretningsadresse: Holgerslystveien 21
0280 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Kjersti Svee Aas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 073	45 270
Annen driftsinntekt		442 200	405 425
Sum inntekter		470 273	450 695
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	403 753	236 422
Sum kostnader		403 753	236 422
Driftsresultat		66 520	214 273
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		268	483
Sum finansinntekter		268	483
Annen rentekostnad		32 127	33 343
Sum finanskostnader		32 127	33 343
Netto finans		-31 859	-32 860
Ordinært resultat før skattekostnad		34 661	181 413
Skattekostnad på ordinært resultat	3	7 980	
Ordinært resultat etter skattekostnad		26 681	181 413
Skattekostnad på ekstraordinært resultat			41 472
Årsresultat		26 681	139 941
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		26 681	139 941
Sum overføringer og disponeringer		26 681	139 941



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	2 179 427	2 179 427
Sum varige driftsmidler		2 179 427	2 179 427
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			8 611
Sum finansielle anleggsmidler			8 611
Sum anleggsmidler		2 179 427	2 188 038
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	35 149	
Sum fordringer		35 149	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	218 447	129 155
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		218 447	129 155
Sum omløpsmidler		253 595	129 155
SUM EIENDELER		2 433 022	2 317 193
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (4 950 aksjer à kr 50,00)	6, 7, 8, 11	247 500	247 500



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		247 500	247 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 260 789	1 234 109
Sum opptjent egenkapital		1 260 789	1 234 109
Sum egenkapital	8	1 508 289	1 481 609
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	559 544	622 612
Sum annen langsiktig gjeld		559 544	622 612
Sum langsiktig gjeld		559 544	622 612
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3	7 980	41 472
Utbytte			150 000
Annen kortsiktig gjeld		357 209	21 500
Sum kortsiktig gjeld		365 189	212 972
Sum gjeld		924 733	835 584
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 433 022	2 317 193



Noter 2018 P A LARSEN 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.



Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2018	2 179 427
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	2 179 427
Balansført verdi pr. 31.12.2018	2 179 427

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	34 661	
+/- Permanente forskjeller	36	
Arets skattegrunnlag	34 697	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	7 980	
Sum	7 980	
Skattekostnad i resultatregnskapet	7 980	0
Betalbar skatt i skattekostnad	7 980	
Betalbar skatt i balansen	7 980	0

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	35 149	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	35 149	

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 4 950 aksjer, pålydende kr 50,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 247 500.

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

Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
------------------	---------------	-----------



Kjersti Svee, Aas	2 475	50,00%
Mette Svee	2 475	50,00%
Sum	4 950	100,00%

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	247 500	1 234 109	1 481 609
Årets resultat		26 681	26 681
Egenkapital 31.12.2018	247 500	1 260 789	1 508 289

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	559544	622613
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	559544	622613
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2179427	2149427
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	2179427	2149427

Av langsiktig gjeld på kr 559544 forfaller kr 83740 om mer enn 5 år.

Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Kjersti Svee Aas	2475
Styremedlem	Mette Svee	2475