



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 807 930
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PERRONGEN PUBDRIFT AS
Forretningsadresse: Sørkedalsveien 1B
0369 OSLO

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: Abdelkarim Saaliti
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2020

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, 23.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 923 763	
Sum inntekter		6 923 763	
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-15 330	
Varekostnad		2 736 059	
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 249 992	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	4 464	
Annen driftskostnad	4	1 077 288	
Sum kostnader		7 052 473	
Driftsresultat		-128 710	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		507	
Sum finansinntekter		507	
Annen rentekostnad		511	
Sum finanskostnader		511	
Netto finans		-4	
Ordinært resultat før skattekostnad		-128 714	0
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-128 714	0
Årsresultat		-128 714	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-128 714	
Sum overføringer og disponeringer		-128 714	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	10 416	
Sum varige driftsmidler		10 416	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		45 000	
Sum finansielle anleggsmidler		45 000	
Sum anleggsmidler		55 416	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	105 092	
Sum varer		105 092	
Fordringer			
Kundefordringer	11	6 887	
Andre fordringer	6	141 580	
Sum fordringer		148 467	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	618 782	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		618 782	
Sum omløpsmidler		872 341	0
SUM EIENDELER		927 757	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	13, 14	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	40 388	
Sum opptjent egenkapital		40 388	
Sum egenkapital	13	70 388	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	
Sum annen langsiktig gjeld		0	
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		144 754	
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		362 044	
Kortsiktig konserngjeld	7	79 527	
Annen kortsiktig gjeld		271 044	
Sum kortsiktig gjeld		857 369	
Sum gjeld		857 369	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		927 757	0



Noter 2019

Perrongen Pubdrift 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 - Lønnskostnader etc

	2019
Lønn	2 847 175
Arbeidsgiveravgift	363 235
Pensjonskostnader	38 217
Andre relaterte ytelser	1 366
Sum	3 249 992

Foretaket har 6 årsverk

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Styrets leder/ Daglig leder
Lønn	944 119
Andre ytelser	7 885
Sum	952 004

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 48 600. Honorar for annen bistand utgjør kr 12 950 .

Note 5 - Varebeholdning

Varebeholdning er opptalt til kostpris kr 105 092. Hensyntatt ukurans.

Note 6 - Andre fordringer

Posten for andre fordringer inngår etterskuddsvis rabatt fra Ringnes med kr 118 178.

Note 7 - Konserngjeld

Konserngjeld kr 79 527,00 er gjeld til morselskapet KarMes AS (org.nr.922 686 572)



Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	22 320
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	22 320
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(7 440)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(11 904)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	10 416
Årets avskrivninger	(4 464)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 9 - Skatt

	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(128 714)
+/- Permanente forskjeller	6 995
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(15 821)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	
Årets skattegrunnlag	(137 540)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	
Sum	
Skattekostnad i resultatregnskapet	0
Betalbar skatt i skattekostnad	
Betalbar skatt i balansen	0

Note 10 - 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	(29 407)	(13 586)	(15 821)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(137 540)	137 540
Netto forskjeller	(29 407)	(151 126)	121 719
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	29 407	151 126	(121 719)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 33 248



Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019
Kundefordringer til pålydende	6 887
Avsatt til dekning av usikre fordringer	0
Netto oppførte kundefordringer	6 887

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 111 582. Skyldig skattetrekk er kr 111 557.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Innskutt ved stiftelse	30 000		30 000
Annen egenkapital ved fusjon		188 449	188 449
Fusjonsfordring		102 000	102 000
Fusjonsgjeld		(121 347)	(121 347)
Årets resultat		(128 714)	(128 714)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	40 388	70 388

Note 14 - Aksjonærliste og aksjekapital

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
KarMes AS	30 000	100%

Note 15 - Fortsatt drift

Selskapet er nystiftet og fusjonert med Perrongen Drift AS (org.nr.988 350 273) i august 2019. Perrongen Drift AS (org.nr.988 350 273) er slettet i Foretaksregisteret etter fusjon.

Som følge av Koronaviruset påla staten at selskapet måtte innstille driften. Som følge av dette har styret tatt følgende grep for å begrense tapene. Selskapet har permittert av alle 6 stykker ansatte. Selskapet har søkt kontantstøtte fra staten og fått innvilget beløp kr 30 663 for mars 2020. Selskapet vil åpne igjen i nærmere fremtid. Med bakgrunn i de tiltak som er iverksatt mener styret at fortsatt drift kan legges til grunn ved selskapets regnskapavleggelse.



Til generalforsamlingen i Perrongen Pubdrift AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Perrongen Pubdrift AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 128.714. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Leo Revisjon DA

Nils Hansens vei 8, 0667 Oslo – Org.nr: 983 846 459 - Telefon: 22 07 40 00 - www.leorevisjon.no

Avd. Østfold: Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg - Telefon: 69 12 34 00

Direkte: Even Kroken 22 07 00 41 - Olav Heggard 22 07 00 42 - Lorentz Grimsøen 22 07 00 43

revisorforeningen



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt 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 vår konklusjon. Betryggende 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi 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 vi 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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 10. juni 2020

Leo Revisjon DA

Even Kroken

Registrert revisor