



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 201 547
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IDUNNGÅRDEN AS
Forretningsadresse: Oppeid
8294 HAMARØY

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: Åslaug Solem
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

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, 05.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 071 401	1 069 586
Sum inntekter		1 071 401	1 069 586
Kostnader			
Varekostnad		366 804	378 239
Lønnskostnad	2	300 492	284 985
Avskrivning på varige driftsmidler	3	33 003	33 003
Annen driftskostnad		353 720	315 937
Sum kostnader		1 054 020	1 012 164
Driftsresultat		17 381	57 422
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		127	100
Sum finansinntekter		127	100
Annen rentekostnad		741	3 697
Sum finanskostnader		741	3 697
Netto finans		-614	-3 598
Ordinært resultat før skattekostnad		16 768	53 825
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 768	53 825
Årsresultat		16 768	53 825
Årsresultat etter minoritetsinteresser		16 768	53 825
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			26 236
Overføringer annen egenkapital		16 768	27 589
Sum overføringer og disponeringer		16 768	53 825



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	7	54 386	87 389
Sum varige driftsmidler		54 386	87 389
Sum anleggsmidler		54 386	87 389
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	63 769	64 993
Sum varer		63 769	64 993
Fordringer			
Kundefordringer	1	14 022	62 797
Andre kortsiktige fordringer		3 662	8 714
Sum fordringer		17 684	71 512
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	189 939	66 065
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		189 939	66 065
Sum omløpsmidler		271 393	202 570
SUM EIENDELER		325 778	289 959
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		44 357	27 589
Sum opptjent egenkapital		44 357	27 589
Sum egenkapital		94 357	77 589
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		25 000
Sum annen langsiktig gjeld			25 000
Sum langsiktig gjeld		0	25 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	62 620	22 268
Skyldig offentlige avgifter		24 800	38 721
Kortsiktig konserngjeld		9 215	9 215
Annen kortsiktig gjeld		134 787	117 167
Sum kortsiktig gjeld		231 421	187 370
Sum gjeld		231 421	212 370
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		325 778	289 959



**Årsregnskap 2018
for
Idunngården AS**

Organisasjonsnr. 915201547

Utarbeidet av:

Øko.net AS
Autorisert regnskapsførerselskap

8283 LEINESFJORD



Organisasjonsnr. 993614882



Idunngården AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	1 071 401	1 069 586
Sum driftsinntekter		1 071 401	1 069 586
Driftskostnader			
Varekostnad		366 804	378 239
Lønnskostnad	2	300 492	284 985
Avskrivning på varige driftsmidler	3	33 003	33 003
Annen driftskostnad		353 720	315 937
Sum driftskostnader		1 054 020	1 012 164
DRIFTSRESULTAT		17 381	57 422
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		127	100
Sum finansinntekter		127	100
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		741	3 697
Sum finanskostnader		741	3 697
NETTO FINANSPOSTER		(614)	(3 598)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		16 768	53 825
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		16 768	53 825
ARSRESULTAT		16 768	53 825
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		16 768	27 589
Fremføring av udekket tap		0	26 236
SUM OVERF. OG DISP.		16 768	53 825



Idunngården AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	7	54 386	87 389
Sum varige driftsmidler		54 386	87 389
SUM ANLEGGSMIDLER		54 386	87 389
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer	1	63 769	64 993
Fordringer			
Kundefordringer	1	14 022	62 797
Andre kortsiktige fordringer		3 662	8 714
Sum fordringer		17 684	71 512
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	189 939	66 065
SUM OMLØPSMIDLER		271 393	202 570
SUM EIENDELER		325 778	289 959
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		44 357	27 589
Sum opptjent egenkapital		44 357	27 589
SUM EGENKAPITAL		94 357	77 589
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	25 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	25 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	25 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	1	62 620	22 268
Skyldig offentlige avgifter		24 800	38 721
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		9 215	9 215
Annen kortsiktig gjeld		134 787	117 167
SUM KORTSIKTIG GJELD		231 421	187 370
SUM GJELD		231 421	212 370
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		325 778	289 959

Underskrifter

Oppeid den _____



Idunngården AS

Balanse pr. 31.12.2018

Note 31.12.2018 31.12.2017

Åslaug Solem

Øistein Steffensen



Idunngården AS

Noter 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk

Aksjer:

Aksjene er bokført til anskaffelseskost. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt

Salgsinntekter:

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har 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

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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt, men etter god regnskapsskikk for små foreta har selskapet unnlatt å balanseføre utsatt skattefordel



Idunngården AS

Noter 2018

Note 2 - Lønn

Lønnskostnaden består av følgende poster:

	2018	2017
Lønninger	281 607	267 431
Arbeidsgiveravgift	14 362	13 639
Yrkesskade	2 508	3 768
Personalkostnader	2 015	147
Sum lønnskostnader	300 492	284 984

Gjennomsnittlig ansatte: 1 årsverk

Godtgjørelse	Daglig leder	Styret
	43.680	0

Revisjon fravalgt.

Obligatorisk tjenestepensjon.

Foretaket har ikke opprettet tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, da det ikke er krav til at de gjør det.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	165 017
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	165 017
Akk. av/nedskr. pr 1/1	77 628
+ Ordinære avskrivninger	33 003
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	110 631
Balanseført verdi pr 31/12	54 386
Prosentats for ord.avskr	20-20

Note 4 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	16 768
+ Permanente og andre forskjeller	2 195
+ Endring i midlertidige forskjeller	19 473



Idunngården AS

Noter 2018

= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	38 436
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	38 436
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	16 768
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	-18 962
+/- Permanente forskjeller	2 195
= Grunnlag for årets skattekostnad	0
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	38 436
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	-38 436
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	0
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	0
= Skattekostnad i resultatregnskapet	0

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Avstemming av skattekostnad mot resultat før skatt

	Grunnlag	Skatt
Skattekostnad i resultatregnskapet		0
Resultat før skattekostnad	16 768	3 857
Differanse		-3 857

Som består av

Permanente forskjeller	2 195	505
Ikke balanseført US / USF i fjor	-37 713	-8 674

Noter for Idunngården AS

Organisasjonsnr. 915201547



Idunngården AS

Noter 2018

Ikke balanseført US / USF i år	18 751	4 313
Sum		-3 857

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2018	2017	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-4 756	13 461	18 217
+ Utestående fordringer	0	1 256	1 256
Sum	-4 756	14 717	19 473
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			19 473

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-4 756	13 461
+ Utestående fordringer	0	1 256
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	13 994	52 430
= Grunnlag utsatt skatt	-18 751	-37 713
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	18 751	37 713
= Grunnlag utsatt skattefordel	18 751	37 713
Utsatt skattefordel	4 125	8 674
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	18 751	37 713
Ikke bokført utsatt skattefordel	4 125	8 674
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Spesifikasjon av permanente og andre forskjeller

+ Nær.oppg. post 0640 Andre ikke-fradragsberettigede kostnad	2 195
= Sum permanente og andre forskjeller	2 195

Skattemessig fremførbart underskudd

Underskudd til fremføring pr 1.1.	52 430
- Bortfalt underskudd pga gjeldsettergivelse	0
+ Årets skattemessige underskudd	0
- Anv. underskudd til fradrag i årets skattepliktige inntekt	38 436
= Underskudd til fremføring pr 31.12.	13 994
= Underskudd til fremføring pr 01.01. neste år	13 994

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Herav skattetrekkkonto kr 17 171,-



Idunngården AS

Noter 2018

Note 6 - Aksjekapital

Selskapet har 10 aksjer pålydende kr 5 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 50 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Åslaug Solem	8	80,00 %
Øistein Steffensen	2	20,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	8	80,00 %
Medlemmer av styret	10	100,00 %

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Lån sparebanken Narvik på kr 150 000 diskontert den 01.09.15 med restsaldo pr. 31.12.2018 på kr 0