



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 358 592  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GAMLE HORTEN GÅRD EIENDOM AS  
Forretningsadresse: Øvre vei 5A  
3183 HORTEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Michael Råknes  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.02.2020

### 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, 15.09.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		76 688	
Annen driftsinntekt			303 412
<b>Sum inntekter</b>		<b>76 688</b>	<b>303 412</b>
<b>Kostnader</b>			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	308 341	332 654
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		15 738	
Annen driftskostnad	1	104 433	160 551
<b>Sum kostnader</b>		<b>428 512</b>	<b>493 205</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-351 824</b>	<b>-189 793</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		63	197
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>63</b>	<b>197</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		56 766	
Annen rentekostnad		618	40 740
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>57 384</b>	<b>40 740</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-57 321</b>	<b>-40 543</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-409 145</b>	<b>-230 336</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-9 440	-53 406
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-399 705</b>	<b>-176 930</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-399 705</b>	<b>-176 930</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-299 911	
Annen egenkapital		-99 793	-176 930
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-399 705</b>	<b>-176 930</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	5 314 369	5 622 709
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2		18 738
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 314 369</b>	<b>5 641 447</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		0	
Investering i annet foretak i samme konsern	3	110 000	110 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>110 000</b>	<b>110 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 424 369</b>	<b>5 751 447</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		9 675	
<b>Sum varer</b>		<b>9 675</b>	
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		18 015	2 362
<b>Sum fordringer</b>		<b>18 015</b>	<b>2 362</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	18 502	3 572
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>18 502</b>	<b>3 572</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>46 192</b>	<b>5 935</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 470 560</b>	<b>5 757 382</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (2 400 aksjer à kr 1 000,00)	5, 6, 7	2 400 000	2 400 000
Overkurs	7	1 000	1 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 401 000</b>	<b>2 401 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7		99 793
Udekket tap		299 911	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-299 911</b>	<b>99 793</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>2 101 089</b>	<b>2 500 793</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	9	0	9 440
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>9 440</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	10	3 257 433	3 043 866
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 257 433</b>	<b>3 043 866</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 257 434</b>	<b>3 053 306</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		17 380	4 415
Skyldige offentlige avgifter			755
Kortsiktig konserngjeld	10		192 758
Annen kortsiktig gjeld		94 658	5 355
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>112 038</b>	<b>203 283</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 369 472</b>	<b>3 256 589</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 470 560</b>	<b>5 757 382</b>



## Noter 2019

### GAMLE HORTEN GÅRD EIENDOM 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 2018 til 2019.

#### Note 1 - Lønn, revisjon mm.

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2019 og det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelse til ledene personer.



Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	500 000	7 621 107	49 297	8 170 404
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	(31 230)	(31 230)
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>500 000</b>	<b>7 621 107</b>	<b>18 067</b>	<b>8 139 174</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019		(2 498 397)	(30 559)	(2 528 956)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019		(2 806 738)	(18 067)	(2 824 805)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>500 000</b>	<b>4 814 369</b>	<b>0</b>	<b>5 314 369</b>
Årets avskrivninger		(308 341)		(308 341)
Økonomisk levetid		10 - 25 år	5 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>		<b>4 - 10 %</b>	<b>20 %</b>	

## Note 3 - Investering i annet foretak i samme konsern

Investering i annet foretak i samme konsern

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Gamlehorten Gjestegård AS	Horten	100%	(63 315)	(73 665)

## Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 2 400 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 2 400 000.

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

## Note 6 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
HORTEN EIENDOM AS	2 400	100,00%
<b>Sum</b>	<b>2 400</b>	<b>100,00%</b>

## Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	2 400 000	1 000	99 793		2 500 793
Årets resultat			(99 793)	(299 911)	(399 705)
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>2 400 000</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>(299 911)</b>	<b>2 101 089</b>



## Note 8 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(409 145)	(230 336)
+/- Permanente forskjeller	(63)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	76 594	67 765
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(332 614)</b>	<b>(162 571)</b>
<hr/>		
+/- Endring i utsatt skatt	(9 440)	(53 406)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(9 440)</b>	<b>(53 406)</b>
<hr/>		
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 9 - 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	205 479	128 886	76 594
Skattemessig fremførbart underskudd	(162 571)	(495 185)	332 614
Netto forskjeller	42 908	(366 300)	409 208
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	366 300	(366 300)
Sum midlertidige forskjeller	42 908	0	42 908
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>-9 440</b>	<b>0</b>	<b>9 440</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 80 586

## Note 10 - Gjeld til selskap i samme konsern

	2019	2018
Horten Eiendom AS	-2 961 037	-3 043 866
Gamlehorten Gjestegård AS	-296 396	-192 758

Begge lånene er renteberegnet med 1,7% i 2019.