



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 608 134
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PASSACAGLIA AS
Forretningsadresse: c/o Mari Silje Samuelsen
Furubakken 19
1459 NESODDEN

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: PRESIS ARS AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2020

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, 30.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		670 925	764 933
Sum inntekter		670 925	764 933
Kostnader			
Varekostnad	2	430 637	465 417
Lønnskostnad	2	22 820	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	183 392	169 753
Sum kostnader		636 849	635 170
Driftsresultat		34 076	129 762
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		80	83
Annen finansinntekt		311	28
Sum finansinntekter		391	111
Annen rentekostnad		17	45
Annen finanskostnad		693	2 447
Sum finanskostnader		710	2 493
Netto finans		-319	-2 382
Ordinært resultat før skattekostnad		33 757	127 381
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		33 757	127 381
Årsresultat		33 757	127 381
Årsresultat etter minoritetsinteresser		33 757	127 381
Totalresultat		33 757	127 381
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		33 757	127 381
Sum overføringer og disponeringer		33 757	127 381



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	2		26 944
Sum finansielle anleggsmidler			26 944
Sum anleggsmidler		0	26 944
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			25 000
Sum fordringer			25 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	259 764	196 696
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		259 764	196 696
Sum omløpsmidler		259 764	221 696
SUM EIENDELER		259 764	248 640
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Overkurs		4 000	4 000
Annen innskutt egenkapital		148 000	148 000
Sum innskutt egenkapital		252 000	252 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		226 158	259 915
Sum opptjent egenkapital		-226 158	-259 915
Sum egenkapital	6, 9	25 842	-7 915
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6, 8	52 500	105 000
Sum annen langsiktig gjeld		52 500	105 000
Sum langsiktig gjeld		52 500	105 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		178 602	109 088
Skyldig offentlige avgifter		2 820	
Annen kortsiktig gjeld	8		42 466
Sum kortsiktig gjeld		181 422	151 554
Sum gjeld		233 922	256 554
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		259 764	248 640



RESULTATREGNSKAP

PASSACAGLIA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		670 925	764 933
Sum driftsinntekter		670 925	764 933
Varekostnad	2	430 637	465 417
Lønnskostnad	2	22 820	0
Annen driftskostnad	2	183 392	169 753
Sum driftskostnader		636 849	635 170
Driftsresultat		34 076	129 762
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		80	83
Annen finansinntekt		311	28
Annen rentekostnad		17	45
Annen finanskostnad		693	2 447
Resultat av finansposter		-319	-2 382
Ordinært resultat før skattekostnad		33 757	127 381
Ordinært resultat		33 757	127 381
Årsresultat		33 757	127 381
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		33 757	127 381
Sum overføringer		33 757	127 381



BALANSE

PASSACAGLIA AS

EIENDELER	Note	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	2	0	26 944
Sum finansielle anleggsmidler		0	26 944
Sum anleggsmidler		0	26 944
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	25 000
Sum fordringer		0	25 000
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	259 764	196 696
Sum omløpsmidler		259 764	221 696
Sum eiendeler		259 764	248 640

PASSACAGLIA AS

SIDE 2



BALANSE

PASSACAGLIA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Overkurs		4 000	4 000
Annen innskutt egenkapital		148 000	148 000
Sum innskutt egenkapital		252 000	252 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-226 158	-259 915
Sum opptjent egenkapital		-226 158	-259 915
Sum egenkapital	6, 9	25 842	-7 915
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	6, 8	52 500	105 000
Sum annen langsiktig gjeld		52 500	105 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		178 602	109 088
Skyldig offentlige avgifter		2 820	0
Annen kortsiktig gjeld	8	0	42 466
Sum kortsiktig gjeld		181 422	151 554
Sum gjeld		233 922	256 554
Sum egenkapital og gjeld		259 764	248 640

Nesodden den
Styret i Passacaglia AS

Peder Christian Løvenskiold
styreleder

Mari Silje Andersen Samuelsen
styremedlem/daglig leder

Erik Wahlstrøm
styremedlem



Note 1 -Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINNTEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Styrehonorar	20 000	0
Arbeidsgiveravgift	2 820	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum	22 820	0

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Ytelser til ledende personer	Styre
Styrehonorar	20 000
Pensjonsutgifter	
Annen godtgjørelse	



PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har heller ikke slik ordning.

REVISOR

Selskapet har fravalgt revisjon for inneværende år og har ikke hatt utgifter til revisor.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløstø, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	40 023	40 023
= Anskaffelseskost 31.12.19	40 023	40 023
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	40 023	40 023
= Bokført verdi 31.12.19	0	0
Økonomisk levetid	3 år	

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I PASSACAGLIA AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum		100	100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Mari Silje Andersen Samuelsen	70	70,0	70,0
Erik Wahlstrøm	15	15,0	15,0
Peder Løvenskiold (Løvenskiold Gran AS)	15	15,0	15,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Mari Silje Andersen Samuelsen	styremedlem/daglig leder	70
Erik Wahlstrøm	styremedlem	15



Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	33 757	127 381
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-33 757	-127 381
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-136 913	-170 670	-33 757
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	136 913	170 670	33 757
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Egenkapital

Endringer i egenkapital fremkommer slik	Aksje kapital	Over kurs	Annen innskutt. egenkapital	Annen egenkapital	Udekket tap	SUM
Pr. 1/1	100 000	4 000	148 000	0	-259 915	-7 915
Årets resultat					33 757	33 757
Konvertert gjeld til egenkapital						0
Pr. 31/12	100 000	4 000	148 000	0	-226 158	25 842

Note 7 Bunde midler

Det er pr. 31.12 ingen bunde midler i selskapet.



Note 8 Gjeld

I langsiktig gjeld inngår et lån fra Løvenskiold Gran AS med kr. 52 500

Note 9 Fortsatt drift

Resultatet for 2019 viser et overskudd på kr. 33 757 etter skatt, mot kr. 127 381 i 2018.

Passacaglia AS produserer julekonserter som fortsatt vil være verdifull.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Uten at der har betydning for styrets konklusjon vil man bemerke at vårens korona virus utbrudd vil kunne påvirke inntjening for 2020.