



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - 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: 01.01.2018 - 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: Håkon Samuelsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2019

### 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, 18.08.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		764 933	160 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>764 933</b>	<b>160 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	2	465 417	203 154
Lønnskostnad	2		
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	2	169 753	43 041
<b>Sum kostnader</b>		<b>635 170</b>	<b>246 196</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>129 762</b>	<b>-86 196</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		83	14
Annen finansinntekt		28	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>111</b>	<b>14</b>
Annen rentekostnad		45	1
Annen finanskostnad		2 447	1 563
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 493</b>	<b>1 564</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 382</b>	<b>-1 550</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>127 381</b>	<b>-87 746</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>127 381</b>	<b>-87 746</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>127 381</b>	<b>-87 746</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>127 381</b>	<b>-87 746</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>127 381</b>	<b>-87 746</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Udekket tap		127 381	-87 746
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>127 381</b>	<b>-87 746</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	2	26 944	4 819
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>26 944</b>	<b>4 819</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>26 944</b>	<b>4 819</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		25 000	
Andre fordringer			3 044
<b>Sum fordringer</b>		<b>25 000</b>	<b>3 044</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	196 696	14 342
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>196 696</b>	<b>14 342</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>221 696</b>	<b>17 386</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>248 640</b>	<b>22 205</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Overkurs		4 000	4 000
Annen innskutt egenkapital		148 000	148 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>252 000</b>	<b>252 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		259 915	387 295
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-259 915</b>	<b>-387 295</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6, 9	<b>-7 915</b>	<b>-135 295</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	6, 8	105 000	157 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>105 000</b>	<b>157 500</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>105 000</b>	<b>157 500</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		109 088	
Skyldige offentlige avgifter			
Annen kortsiktig gjeld	8	42 466	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>151 554</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>256 554</b>	<b>157 500</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>248 640</b>	<b>22 205</b>



## RESULTATREGNSKAP

### PASSACAGLIA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		764 933	160 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>764 933</b>	<b>160 000</b>
Varekostnad	2	465 417	203 154
Annen driftskostnad	2	169 753	43 041
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>635 170</b>	<b>246 196</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>129 762</b>	<b>-86 196</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		83	14
Annen finansinntekt		28	0
Annen rentekostnad		45	1
Annen finanskostnad		2 447	1 563
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-2 382</b>	<b>-1 550</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		127 381	-87 746
<b>Ordinært resultat</b>		<b>127 381</b>	<b>-87 746</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>		<b>127 381</b>	<b>-87 746</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		127 381	0
Overført til udekket tap		0	87 746
<b>Sum overføringer</b>		<b>127 381</b>	<b>-87 746</b>



**BALANSE**

**PASSACAGLIA AS**

<b>EIENDELER</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Andre langsiktige fordringer	2	26 944	4 819
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>26 944</b>	<b>4 819</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>26 944</b>	<b>4 819</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		25 000	0
Andre kortsiktige fordringer		0	3 044
<b>Sum fordringer</b>		<b>25 000</b>	<b>3 044</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	196 696	14 342
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>221 696</b>	<b>17 386</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>248 640</b>	<b>22 205</b>



<b>BALANSE</b>			
<b>PASSACAGLIA AS</b>			
	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Overkurs		4 000	4 000
Annen innskutt egenkapital		148 000	148 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>252 000</b>	<b>252 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap		-259 915	-387 295
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-259 915</b>	<b>-387 295</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6, 9</b>	<b>-7 915</b>	<b>-135 295</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	6, 8	105 000	157 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>105 000</b>	<b>157 500</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		109 088	0
Annen kortsiktig gjeld	8	42 466	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>151 554</b>	<b>0</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>256 554</b>	<b>157 500</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>248 640</b>	<b>22 205</b>

Nesodden den, 29.05.2019  
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.

### DRIFTSINTEKTER 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 KLASIFISERING 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	2018	2017
Lønninger	0	0
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre	Bedrifts-forsamling
Lønn			
Pensjonsutgifter			
Annen godtgjørelse			

### PENSJONSFORPLIKTELSE



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

## REVISOR

Selskapet har fravalgt revisjon for inneværende år.

### Note 3 Anleggsmidler

	Driftsjøsure, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	40 023	40 023
= <b>Anskaffelseskost 31.12.18</b>	<b>40 023</b>	<b>40 023</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	40 023	40 023
= <b>Bokført verdi 31.12.18</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Sum</b>	<b>100</b>		<b>100 000</b>

#### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Håkon Samuelsen	50	50,0	50,0
Mari Silje Andersen Samuelsen	50	50,0	50,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

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

Navn	Verv	Ordinære
Mari Silje Andersen Samuelsen	styremedlem/daglig leder	50

### Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	127 381	-87 746
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-127 381	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-87 746</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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



	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-170 670	-298 051	-127 381
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	170 670	298 052	127 382
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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	-387 295	-135 295
Årets resultat					127 381	127 381
Konvertert gjeld til egenkapital						0
Pr. 31/12	100 000	4 000	148 000	0	-259 915	-7 915

## 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. 105 000

## Note 9 Fortsatt drift

Resultatet for 2018 viser et overskudd på kr. 127 381 etter skatt, mot kr. -87 746 i 2017.

Soliditeten og likviditeten er fortsatt meget svak, og videre drift forutsetter økt salg eller tilførsel av ny egenkapital.

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.