



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 951 140 864
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRENSEN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Trondheimsveien 114
2020 SKEDSMOKORSET

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: Reidar Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2019

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen Driftsinntekt		45 103	30 000
Salgsinntekt		248 333	295 000
Sum inntekter		293 436	325 000
Kostnader			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	29 613	29 612
Annen driftskostnad	1, 11	321 819	161 311
Sum kostnader		351 432	190 923
Driftsresultat		-57 996	134 078
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		356	318
Sum finansinntekter		356	318
Annen rentekostnad		25 248	21 211
Sum finanskostnader		25 248	21 211
Netto finans		-24 892	-20 892
Ordinært resultat før skattekostnad		-82 888	113 185
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-2 766	27 045
Ordinært resultat etter skattekostnad		-80 122	86 140
Årsresultat		-80 122	86 140
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			100 000
Udekket tap		-39 788	
Annen egenkapital		-40 334	-13 860
Sum overføringer og disponeringer		-80 122	86 140



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 5	963 531	993 144
Sum varige driftsmidler		963 531	993 144
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			25 932
Sum finansielle anleggsmidler			25 932
Sum anleggsmidler		963 531	1 019 076
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	43 858	18 750
Andre fordringer		2 342	2 931
Sum fordringer		46 200	21 681
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	38 264	92 371
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		38 264	92 371
Sum omløpsmidler		84 464	114 053
SUM EIENDELER		1 047 995	1 133 129
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (600 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9,	600 000	600 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	10, 12		
Sum innskutt egenkapital		600 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		40 334
Udekket tap		39 788	
Sum opptjent egenkapital		-39 788	40 334
Sum egenkapital	10	560 212	640 334
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			2 766
Sum avsetninger for forpliktelser			2 766
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	484 072	314 302
Sum annen langsiktig gjeld		484 072	314 302
Sum langsiktig gjeld		484 072	317 068
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			6 736
Betalbar skatt	6		24 415
Skyldige offentlige avgifter		3 711	43 508
Utbytte			100 000
Annen kortsiktig gjeld			1 068
Sum kortsiktig gjeld		3 711	175 727
Sum gjeld		487 783	492 795
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 047 995	1 133 129



Noter 2018

Sørensen Eiendom AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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.

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.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Note 2 - Anleggsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Sum
	Bygning
Anskaffelseskost 1.1.2018	1 686 668
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 686 668
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	723 137
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.18	0
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	963 531
Årets avskrivninger	29 613

Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	43 858	18 750
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	43 858	18 750

Note 5 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	484 072	314 302
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	484 072	314 302
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	963 531	993 144
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap	0	0
Sum	963 531	993 144



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(82 888)	113 185
+/- Permanente forskjeller	30	1
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(8 573)	(11 458)
Årets skattegrunnlag	(91 431)	101 728
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		24 415
Sum		24 415
+/- Endring i utsatt skatt	(2 766)	2 630
Skattekostnad i resultatregnskapet	(2 766)	27 045
Betalbar skatt i skattekostnad		24 415
Betalbar skatt i balansen	0	24 415

Note 7 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	12 025	20 598	(8 573)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(91 431)	91 431
Netto forskjeller	12 025	(70 833)	82 858
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	70 833	(70 833)
Sum midlertidige forskjeller	12 025	0	12 025
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	2 766	0	2 766

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 15 583

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 600 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 600 000.

Foretakets aksjer er fordelt på to aksjeklasser.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
A-aksjer	60	60 000,00
B-aksjer	540	540 000,00
Sum	600	600 000,00

A-aksjene har stemmerett og 90 % utbytterett.
B-aksjene har ikke stemmerett og 10 % utbytterett.



Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 4 aksjonærer.

Aksjonærens navn		antall aksjer	Eierandel
Mørch, Heidi K. M.	B-aksjer	270	45,00%
Witt, Siri Katrine	B-aksjer	270	45,00%
Sørensen, Reidar (styreformann)	A-aksjer	40	6,67%
Sørensen, Bjørg (styremedlem)	A-aksjer	20	3,33%
Sum		600	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	600 000	40 334		640 334
Årets resultat		(40 334)	(39 788)	(80 122)
Egenkapital 31.12.2018	600 000	0	(39 788)	560 212

Note 11 - Revisjon

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

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/	Reidar Sørensen	40
Styrets leder		
Styremedlem	Bjørg Sørensen	20
Varamedlem	Siri Katrine Witt	270