



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 504 111
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NESBYEN EIENDOM AS
Forretningsadresse: Sjøheimvegen 26
3540 NESBYEN

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: Adnan Helja
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.08.2020

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, 06.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		169 091	20 000
Annen driftsinntekt		272 009	325 000
Sum inntekter		441 100	345 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 9, 10	49 549	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	116 100	69 102
Annen driftskostnad	11	368 618	319 938
Sum kostnader		534 266	389 040
Driftsresultat		-93 167	-44 040
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			130
Sum finansinntekter			130
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 419	
Annen rentekostnad		192 021	149 560
Annen finanskostnad		110 000	
Sum finanskostnader		304 440	149 560
Netto finans		-304 440	-149 430
Ordinært resultat før skattekostnad		-397 606	-193 470
Ordinært resultat etter skattekostnad		-397 606	-193 470
Årsresultat		-397 606	-193 470
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-397 606	-193 469
Sum overføringer og disponeringer		-397 606	-193 469



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	3 354 596	2 417 766
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	71 333	98 040
Sum varige driftsmidler		3 425 929	2 515 806
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	1	5	110 005
Investeringer i aksjer og andeler		19 988	
Sum finansielle anleggsmidler		19 993	110 005
Sum anleggsmidler		3 445 922	2 625 811
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12	64 455	7 817
Andre fordringer		-54 452	3 197
Konsernfordringer			106 070
Sum fordringer		10 003	117 084
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		-171 543	1 846
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-171 543	1 846
Sum omløpsmidler		-161 539	118 930
SUM EIENDELER		3 284 383	2 744 741

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	1 008 871	611 265
Sum opptjent egenkapital		-1 008 871	-611 265
Sum egenkapital	6	-908 871	-511 265
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	3 683 517	2 791 642
Øvrig langsiktig gjeld		300 000	300 000
Sum annen langsiktig gjeld		3 983 517	3 091 642
Sum langsiktig gjeld		3 983 517	3 091 642
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 096	4 811
Skyldige offentlige avgifter		17 421	
Annen kortsiktig gjeld		185 220	159 554
Sum kortsiktig gjeld		209 737	164 365
Sum gjeld		4 193 254	3 256 007
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 284 383	2 744 742



Noter 2019

Nesbyen 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 - Investering I Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2019	Selskapets resultat for 2019
--------------	--------------	---------------------------	---	---------------------------------



Gøtt ØI AS Nesbyen 90,8 -406 283 35 702

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	44 800	
Arbeidsgiveravgift	4 749	
Sum	49 549	

Foretaket har ikke ansatte

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	2 600 000	213 654	2 813 654
Tilgang i året	1 026 222	0	1 026 222
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	3 626 222	213 654	3 839 876
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(182 234)	(115 614)	(297 848)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(271 627)	(142 321)	(413 948)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	3 354 595	71 333	3 425 928
Årets avskrivninger	(89 393)	(26 707)	(116 100)
Økonomisk levetid	10 - 50 år	8 år	
Avskrivningsplan: Lineær	2 - 10 %	12,5 %	

Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(397 606)	(193 470)
+/- Permanente forskjeller	110 000	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(38 352)	(49 833)
Årets skattegrunnlag	(325 958)	(243 303)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - 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	212 112	250 464	(38 352)
Skattemessig fremførbart underskudd	(770 813)	(1 096 771)	325 958
Netto forskjeller	(558 701)	(846 307)	287 606
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	558 701	846 307	(287 606)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 186 188



Note 6 - Egenkapital

Selskapet er i en utfordrende situasjon. Selskapets egenkapital er negativ. Styret vurderer at selskapet eiendeler har en høyere verdi enn det som er bokført - og at den reelle situasjonen dermed er bedre enn regnskapene tilsier. Det er likevel nødvendig å arbeide med lånegivere for å avklare situasjonen. Styret arbeider også med tiltak for å forbedre egenkapitalsituasjonen.

Styret mener også at resultatet for 2020 vil bli positivt, noe som også vil bedre situasjonen.

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	(611 265)	(511 265)
Årets resultat		(397 606)	(397 606)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	(1 008 871)	(908 871)

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 8 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
ADNAN, HELJA	50	50,00%
OPHEIM, HELJA MARTE	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 10 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	40000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 11 - Revisjon

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

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	64 455	7 817
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	64 455	7 817

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld sikret med pant	3 892 867	2 791 642



Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	3 425 929	2 463 890
--	-----------	-----------

Av langsiktig gjeld på kr 3 701 198 forfaller kr 3 100 000 om mer enn 5 år.