



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 364 756
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JARLE NEGÅRD EIENDOM AS
Forretningsadresse: Jarveien 61
7072 HEIMDAL

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: Jarle Nergård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.07.2020

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, 18.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		40 000	
Annen driftsinntekt	1	1 175 578	1 117 453
Sum inntekter		1 215 578	1 117 453
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		50 080	13 912
Lønnskostnad	3	416 102	346 752
Avskrivning på varige driftsmidler	2	14 230	15 283
Annen driftskostnad	4	216 435	214 832
Sum kostnader		696 847	590 779
Driftsresultat		518 731	526 674
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		95	63
Annen finansinntekt		6 882	6 828
Sum finansinntekter		6 977	6 891
Annen rentekostnad		403 350	378 683
Sum finanskostnader		403 350	378 683
Netto finans		-396 374	-371 793
Ordinært resultat før skattekostnad		122 358	154 881
Ordinært resultat etter skattekostnad		122 358	154 881
Årsresultat		122 358	154 881
Årsresultat etter minoritetsinteresser		122 358	154 881
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	122 358	154 881
Sum overføringer og disponeringer		122 358	154 881



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,10	3 685 469	3 699 699
Sum varige driftsmidler		3 685 469	3 699 699
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	4 064 716	3 986 717
Sum finansielle anleggsmidler		4 064 716	3 986 717
Sum anleggsmidler		7 750 185	7 686 417
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		19 193	69 273
Sum varer		19 193	69 273
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	33 269	35 745
Sum fordringer		33 269	35 745
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	10	6 739
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10	6 739
Sum omløpsmidler		52 472	111 757
SUM EIENDELER		7 802 657	7 798 173

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Selskapskapital	8,9,12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9,12	1 012 823	1 135 181
Sum opptjent egenkapital		-1 012 823	-1 135 181
Sum egenkapital		-912 823	-1 035 181
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	8 503 202	8 699 242
Sum annen langsiktig gjeld		8 503 202	8 699 242
Sum langsiktig gjeld		8 503 202	8 699 242
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		-413	-110 541
Leverandørgjeld		9 539	7 629
Skyldig offentlige avgifter		64 029	48 820
Annen kortsiktig gjeld	11	139 124	188 206
Sum kortsiktig gjeld		212 279	134 113
Sum gjeld		8 715 482	8 833 356
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 802 659	7 798 175



\rft1\ansi\deff4\deflang1033\deflangfe1044
\fonttbl
\f0\fswiss\fq1 Arial;

\colortbl;
\red0\green0\blue0;

\stylesheet
\s0\ql\plain\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Normal;
\s1\brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1
\brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \sb567 \sa567
\s1567 \qc\plain\fs44\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Overskrift, forside;
\s2\brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1
\brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \sb567 \sa567
\s1567 \qc\plain\fs28\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Liten overskrift, forside;
\s3\sb238 \sa79 \ql\tx1134\plain\fs24\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Note overskrift;
\s4\ql\tx8504\plain\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Note spesifikasjon1;
\s5\ql\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Note spesifikasjon2;
\s6\ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Note
spesifikasjon3;
\s7\ql\tx4819\tx6236\tx7654\tx9071\plain\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0
Note spesifikasjon4;
\s8\ql\tx4535\tx5669\tx6803\tx7937\tx9071\plain\fs18\cf1
\sbasedon222\snext0 Note spesifikasjon5;
\s9\ql\tx3969\tx5102\tx6236\tx7370\tx8504\tx9638\plain\fs18\cf1
\sbasedon222\snext0 Note spesifikasjon6;
\s10\ql\plain\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Note tekst;
\s11\ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0
Overskrift 1;
\s12\sb62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0
Overskrift 2;
\s13\sb119 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0
Overskrift 3;
\s14\sb119 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs24\cf1 \b \sbasedon222\snext0
Overskrift 4;
\s15\sb119 \sa62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1
\sbasedon222\snext0 Overskrift 5;
\s16\sb119 \sa62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1
\sbasedon222\snext0 Overskrift 6;
\s17\sb119 \sa62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1
\sbasedon222\snext0 Overskrift 7;
\s18\sb119 \sa62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1
\sbasedon222\snext0 Overskrift 8;
\s19\ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Resultat
og balanse;
\s20\brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1 \brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1
\brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1 \brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1
\ql\tx9354\plain\fs16\cf1 \sbasedon222\snext0 Bunnteksttekst, resultat;
\s21\brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1 \brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1
\brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1 \brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1
\ql\tx4422\tx8504\plain\fs24\cf1 \sbasedon222\snext0 Topptekst, resultat, linje
1;



Jarle Negård Eiendom AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		40 000	0
Annen driftsinntekt	1	1 175 578	1 117 453
Sum driftsinntekter		1 215 578	1 117 453
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		50 080	13 912
Lønnskostnad	3	416 102	346 752
Avskrivning på varige driftsmidler	2	14 230	15 283
Annen driftskostnad	4	216 435	214 832
Sum driftskostnader		696 847	590 779
DRIFTSRESULTAT		518 731	526 674
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		95	63
Annen finansinntekt		6 882	6 828
Sum finansinntekter		6 977	6 891
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		403 350	378 683
Sum finanskostnader		403 350	378 683
NETTO FINANSPOSTER		-396 374	-371 793
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		122 358	154 881
Skattekostnad på ordinært resultat	13,14	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		122 358	154 881
ÅRSRESULTAT		122 358	154 881
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	9	122 358	154 881
SUM OVERF. OG DISP.		122 358	154 881



Jarle Negård Eiendom AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,10	3 685 469	3 699 699
Sum varige driftsmidler		3 685 469	3 699 699
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	4 064 716	3 986 717
Sum finansielle anleggsmidler		4 064 716	3 986 717
SUM ANLEGGSMIDLER		7 750 185	7 686 417
OMLØPSMIDLER			
Varer		19 193	69 273
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	33 269	35 745
Sum fordringer		33 269	35 745
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	10	6 739
SUM OMLØPSMIDLER		52 472	111 757
SUM EIENDELER		7 802 657	7 798 173



Jarle Negård Eiendom AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,9,12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9,12	-1 012 823	-1 135 181
Sum opptjent egenkapital		-1 012 823	-1 135 181
SUM EGENKAPITAL		-912 823	-1 035 181
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	8 503 202	8 699 242
Sum annen langsiktig gjeld		8 503 202	8 699 242
SUM LANGSIKTIG GJELD		8 503 202	8 699 242
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
		-413	-110 541
Leverandørgjeld			
		9 539	7 629
Skyldig offentlige avgifter			
		64 029	48 820
Annen kortsiktig gjeld	11	139 124	188 206
SUM KORTSIKTIG GJELD		212 279	134 113
SUM GJELD		8 715 482	8 833 356
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 802 659	7 798 175

HEIMDAL den

Styret i Jarle Negård Eiendom AS

.....
Jarle Negård
styreleder/daglig leder



Jarle Negård Eiendom AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper

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

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. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

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.



Jarle Negård Eiendom AS

Noter 2019

Note 1 - Salgsinntekt

Husleieinntekter i Sorgenfriveien 16, Trondheim. Næringslokaler med langsiktige leieavtaler. Husleieinntekter i, Jarveien 26 (Borgland) og Dokkgt. 2, begge to er boligeiendommer i Trondheim Kommune.

Note 2 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	4 251 138
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	4 251 138
Akk. av/nedskr. pr 1/1	551 439
+ Ordinære avskrivninger	14 230
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	565 669
Balansført verdi pr 31/12	3 685 469
Prosentats for ord.avskr	100-1

Note 3 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	364 682	303 902
Arbeidsgiveravgift	51 420	42 850
Totalt	416 102	346 752

Det er utført mindre enn 0,7 årsverk i regnskapsåret. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse hverken til daglig leder eller styre. Lønnsutbetaling refererer seg til ansatt.

Obligatorisk tjenstepensjonsordning

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



Jarle Negård Eiendom AS

Noter 2019

Note 4 - Annen driftskostnad

	2019	2018
Leie lokaler	47 760	54 780
Renovasjon, vann, avløp mm	11 961	10 822
Lys og varme	10 208	9 275
Renhold	0	431
Andre kostn lokaler	6 470	0
Leie/leasing maskiner	2 000	0
Inventar/driftsmaterialer	830	0
Arbeidsklær og verneutstyr	983	0
Rekvisita	0	1 043
Andre driftsutgifter	1 430	0
Rep/vedl bygninger	8 084	5 821
Rep/vedl annet	713	0
Regnskapstjenester	59 349	60 638
Gaver ikke fradrag	190	0
Forsikringspremier	50 381	48 666
Eiendomsskatt	12 798	12 590
Bankkostnader	3 282	3 271
Andre Kostnader	-3	7 495
Tap på fordringer	0	0
Sum driftskostnader	216 435	214 832

Note 5 - Langsiktige fordringer

	2019	2018
Negård Auto AS Trondheim	4 064 716	3 986 717
Sum	4 064 716	3 986 717

Note 6 - Kortsiktige fordringer

	2019	2018
Ottar Negård Eiendom AS	3 334	3 334
Andre kortsiktige fordringer	0	3 980
Andre forskuddsbet kostnader	29 935	28 429
Sum	33 269	35 744



Jarle Negård Eiendom AS

Noter 2019

Note 7 - Bundne midler

I posten inngår bundne skattetrekksmidler med kr 0.

Note 8 - Aksonærtabell

Selskapet har 50 aksjer pålydende kr 2 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 3 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Jarle Negård	26	52,00 %
Ole Erik Negård	12	24,00 %
Geir Joar Negård	12	24,00 %

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-1 135 181	-1 035 181
Tilført fra årsresultat		122 358	122 358
Pr 31.12.	100 000	-1 012 823	-912 823



Jarle Negård Eiendom AS

Noter 2019

Note 10 - Langsiktig gjeld

	2019	2018
Pantelån Melhusbanken	8 503 202	8 699 242
Sum	8 503 202	8 699 242

Pantelånene er sikret med pant i Sorgenfrivn 16, Dokkgt 2 & Jarveien 26 (Borgland).

Bokført verdi av pantsatte bygninger kr 3 631 969.

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

	2019	2018
Skyldig AGA av ferielønn	4 759	3 966
Skyldig lønn	27 240	22 757
Påløpne feriepenger	33 755	28 129
Påløpne rentekostnader	29 705	25 915
Jarle Negård	30 336	0
Gerd Negård	0	38 543
Ole Erik Negård	13 330	68 895
Sum	139 124	188 206

Note 12 - Fortsatt drift

Aksjekapitalen er tapt, og styrets handlingsplikt etter aksjeloven § 3-5 inntreffer. Styret har på dette grunnlag vurdert å skyte inn ytterligere midler for å sikre selskapets drift og økonomiske stilling.

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.



Jarle Negård Eiendom AS

Noter 2019**Note 13 - Årets skattekostnad****Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt**

Resultat før skattekostnad	122 358
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	-122 548
+/- Permanente forskjeller	190
= Grunnlag for årets skattekostnad	0
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	122 550
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	-122 550
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	0
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	0
= Skattekostnad i resultatregnskapet	0

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 14 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel**Utsatt skatt/utsatt skattefordel**

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	23	26
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 619 142	1 741 692
= Grunnlag utsatt skatt	-1 619 118	-1 741 666
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 619 118	1 741 666
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 619 118	1 741 666
Utsatt skattefordel	356 205	383 167
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 619 118	1 741 668
Ikke bokført utsatt skattefordel	356 205	383 167
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Jarle Negård Eiendom AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		40 000	0
Annen driftsinntekt	1	1 175 578	1 117 453
Sum driftsinntekter		1 215 578	1 117 453
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		50 080	13 912
Lønnskostnad	3	416 102	346 752
Avskrivning på varige driftsmidler	2	14 230	15 283
Annen driftskostnad	4	216 435	214 832
Sum driftskostnader		696 847	590 779
DRIFTSRESULTAT		518 731	526 674
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		95	63
Annen finansinntekt		6 882	6 828
Sum finansinntekter		6 977	6 891
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		403 350	378 683
Sum finanskostnader		403 350	378 683
NETTO FINANSPOSTER		-396 374	-371 793
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		122 358	154 881
Skattekostnad på ordinært resultat	13,14	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		122 358	154 881
ARSRESULTAT		122 358	154 881
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	9	122 358	154 881
SUM OVERF. OG DISP.		122 358	154 881



Jarle Negård Eiendom AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,10	3 685 469	3 699 699
Sum varige driftsmidler		3 685 469	3 699 699
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	4 064 716	3 986 717
Sum finansielle anleggsmidler		4 064 716	3 986 717
SUM ANLEGGSMIDLER		7 750 185	7 686 417
OMLØPSMIDLER			
Varer		19 193	69 273
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	33 269	35 745
Sum fordringer		33 269	35 745
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	10	6 739
SUM OMLØPSMIDLER		52 472	111 757
SUM EIENDELER		7 802 657	7 798 173



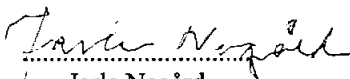
Jarle Negård Eiendom AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,9,12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9,12	-1 012 823	-1 135 181
Sum opptjent egenkapital		-1 012 823	-1 135 181
SUM EGENKAPITAL		-912 823	-1 035 181
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	10	8 503 202	8 699 242
Sum annen langsiktig gjeld		8 503 202	8 699 242
SUM LANGSIKTIG GJELD		8 503 202	8 699 242
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		-413	-110 541
Leverandørgjeld		9 539	7 629
Skyldig offentlige avgifter		64 029	48 820
Annen kortsiktig gjeld	11	139 124	188 206
SUM KORTSIKTIG GJELD		212 279	134 113
SUM GJELD		8 715 482	8 833 356
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 802 659	7 798 175

HEIMDAL den 3-7-2020

Styret i Jarle Negård Eiendom AS


Jarle Negård
styreleder/daglig leder



Jarle Negård Eiendom AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper

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

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. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

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.



Jarle Negård Eiendom AS

Noter 2019

Note 1 - Salgsinntekt

Husleieinntekter i Sorgenfriveien 16, Trondheim. Næringslokaler med langsiktige leieavtaler. Husleieinntekter i Jarveien 26 (Borgland) og Dokkgt. 2, begge to er boligeiendommer i Trondheim Kommune.

Note 2 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr. 1/1	4 251 138
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	4 251 138
Akk. av/nedskr. pr 1/1	551 439
+ Ordinære avskrivninger	14 230
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	565 669
Balanseført verdi pr 31/12	3 685 469
Prosentats for ord.avskr	100-1

Note 3 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	364 682	303 902
Arbeidsgiveravgift	51 420	42 850
Totalt	416 102	346 752

Det er utført mindre enn 0,7 årsverk i regnskapsåret. Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse hverken til daglig leder eller styre. Lønnsutbetaling refererer seg til ansatt.

Obligatorisk tjenstepensjonsordning

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



Jarle Negård Eiendom AS

Noter 2019

Note 4 - Annen driftskostnad

	2019	2018
Leie lokaler	47 760	54 780
Renovasjon, vann, avløp mm	11 961	10 822
Lys og varme	10 208	9 275
Renhold	0	431
Andre kostn lokaler	6 470	0
Leie/leasing maskiner	2 000	0
Inventar/driftsmaterialer	830	0
Arbeidsklær og verneutstyr	983	0
Rekvisita	0	1 043
Andre driftsutgifter	1 430	0
Rep/vedl bygninger	8 084	5 821
Rep/vedl annet	713	0
Regnskapstjenester	59 349	60 638
Gaver ikke fradrag	190	0
Forsikringspremier	50 381	48 666
Eiendomsskatt	12 798	12 590
Bankkostnader	3 282	3 271
Andre Kostnader	-3	7 495
Tap på fordringer	0	0
Sum driftskostnader	216 435	214 832

Note 5 - Langsiktige fordringer

	2019	2018
Negård Auto AS Trondheim	4 064 716	3 986 717
Sum	4 064 716	3 986 717

Note 6 - Kortsiktige fordringer

	2019	2018
Ottar Negård Eiendom AS	3 334	3 334
Andre kortsiktige fordringer	0	3 980
Andre forskuddsbet kostnader	29 935	28 429
Sum	33 269	35 744



Jarle Negård Eiendom AS

Noter 2019

Note 7 - Bundne midler

I posten inngår bundne skattetrekksmidler med kr 0.

Note 8 - Aksonærtabell

Selskapet har 50 aksjer pålydende kr 2 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 3 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Jarle Negård	26	52,00 %
Ole Erik Negård	12	24,00 %
Geir Joar Negård	12	24,00 %

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-1 135 181	-1 035 181
Tilført fra årsresultat		122 358	122 358
Pr 31.12.	100 000	-1 012 823	-912 823



Jarle Negård Eiendom AS

Noter 2019

Note 10 - Langsiktig gjeld

	2019	2018
Pantelån Melhusbanken	8 503 202	8 699 242
Sum	8 503 202	8 699 242

Pantelånene er sikret med pant i Sorgenfrivn 16, Dokkgt 2 & Jarveien 26 (Borgland).

Bokført verdi av pantsatte bygninger kr 3 631 969.

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

	2019	2018
Skyldig AGA av ferielønn	4 759	3 966
Skyldig lønn	27 240	22 757
Påløpne feriepenger	33 755	28 129
Påløpne rentekostnader	29 705	25 915
Jarle Negård	30 336	0
Gerd Negård	0	38 543
Ole Erik Negård	13 330	68 895
Sum	139 124	188 206

Note 12 - Fortsatt drift

Aksjekapitalen er tapt, og styrets handlingsplikt etter aksjeloven § 3-5 inntreffer. Styret har på dette grunnlag vurdert å skyte inn ytterligere midler for å sikre selskapets drift og økonomiske stilling.

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift.



Jarle Negård Eiendom AS

Noter 2019

Note 13 - Årets skattekostnad

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	122 358
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	-122 548
+/- Permanente forskjeller	190
= Grunnlag for årets skattekostnad	0
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	122 550
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	-122 550
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	0
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	0
= Skattekostnad i resultatregnskapet	0

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 14 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	23	26
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 619 142	1 741 692
= Grunnlag utsatt skatt	-1 619 118	-1 741 666
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 619 118	1 741 666
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 619 118	1 741 666
Utsatt skattefordel	356 205	383 167
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 619 118	1 741 668
Ikke bokført utsatt skattefordel	356 205	383 167
Bokført utsatt skattefordel	0	0