



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 895 355 542
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AARUM WERNER EIENDOM AS
Forretningsadresse: Rastastubben 3
1476 RASTA

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: Inger Augusta Aarum Werner
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2019

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, 16.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		180 160	192 930
Sum inntekter		180 160	192 930
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	11	135 020	98 420
Sum kostnader		135 020	98 420
Driftsresultat		45 140	94 510
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48	19
Sum finansinntekter		48	19
Annen rentekostnad		858	669
Sum finanskostnader		858	669
Netto finans		-810	-650
Ordinært resultat før skattekostnad		44 330	93 860
Skattekostnad på ordinært resultat	2	13 457	
Ordinært resultat etter skattekostnad		30 873	93 860
Årsresultat		30 873	93 860
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		30 873	
Annen egenkapital			93 860
Sum overføringer og disponeringer		30 873	93 860



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	7 000 001	7 000 001
Sum varige driftsmidler		7 000 001	7 000 001
Sum anleggsmidler		7 000 001	7 000 001
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	226 352	114 000
Andre fordringer		135 083	115 114
Konsernfordringer		174 200	174 200
Sum fordringer		535 634	403 314
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	60 745	49 803
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		60 745	49 803
Sum omløpsmidler		596 379	453 117
SUM EIENDELER		7 596 380	7 453 118
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 2 083,62)	6, 7, 8, 10	208 362	208 362
Overkurs	8	8 996 497	8 996 497
Sum innskutt egenkapital		9 204 859	9 204 859



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	2 165 715	2 196 588
Sum opptjent egenkapital		-2 165 715	-2 196 588
Sum egenkapital	8	7 039 144	7 008 271
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 332	8 049
Betalbar skatt	2		14 053
Annen kortsiktig gjeld		554 904	422 745
Sum kortsiktig gjeld		557 236	444 847
Sum gjeld		557 236	444 847
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 596 380	7 453 118



Noter 2018

AARUM WERNER 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

Sum



Anskaffelseskost 01.01.2018	7 000 001
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	7 000 001
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	7 000 001

Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	44 330	93 860
+/- Permanente forskjeller	5 077	19 531
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(49 407)	(113 391)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	13 457	
Skattekostnad i resultatregnskapet	13 457	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 3 - 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	(2 104 858)	(2 104 858)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(113 391)	(63 984)	(49 407)
Netto forskjeller	(2 218 249)	(2 168 842)	(49 407)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 218 249	2 168 842	49 407
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 477 145

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	226 352	114 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	226 352	114 000

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 2 083,62, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 208 362.

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



Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
AARUM WERNER HOLDING AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	208 362	8 996 497	(2 196 588)	7 008 271
Årets resultat			30 873	30 873
Egenkapital 31.12.2018	208 362	8 996 497	(2 165 715)	7 039 144

Note 9 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
--------	------	---------------

Note 11 - Revisjon

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

Note 12 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.



ØKO-ROM AS

AUTORISERT REGNSKAPSFØRERSELSKAP

AARUM WERNER EIENDOM AS

Rastastubben 3

1476 RASTA

25.06.2019

ÅRSOPPGJØR 2018

Aarum Werner Eiendom AS har en fordring på Inger og Odd på kr. 226 352,- pr. 31.12.18. Dette beløpet gjelder hovedsakelig leie av storhytta på Hafjell. Utleieinntekt må anses som ledd i selskapets ordinære virksomhet. Fordringen vurderes derfor å være i retning av å være kundefordringer.

Dato:

Sted:

AARUM WERNER EIENDOM AS

Odd Henry Werner

Daglig leder

Adresse: ØKO-ROM AS
Hvamsvingen 24
2013 SKJETTEN
Org nr.: 937 508 522 MVA
Foretaksregisteret



Telef.: 63 84 41 50
Faks: 63 84 41 80
E-post: firmapost@oko-rom.as
Hjemmeside: www.oko-rom.as
Media: www.facebook.com/regnskapsbyraa