



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 617 770
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STALL BERGAN AS
Forretningsadresse: Lingelemveien 292
3239 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Muna AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.10.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 12.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 519 962	9 286 210
Annen driftsinntekt	11	2 087 857	2 555 431
Sum inntekter		11 607 819	11 841 641
Kostnader			
Varekostnad	5	7 366 752	6 116 256
Lønnskostnad	3	629 600	1 009 092
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	275 004	240 560
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	3, 4	2 684 460	2 878 274
Sum kostnader		10 955 815	10 244 181
Driftsresultat		652 003	1 597 460
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			67
Annen renteinntekt		4	92
Annen finansinntekt		82 107	9 855
Sum finansinntekter		82 112	10 014
Annen rentekostnad		20 379	39 547
Annen finanskostnad		63 947	35 569
Sum finanskostnader		84 327	75 116
Netto finans		-2 215	-65 102
Ordinært resultat før skattekostnad		649 789	1 532 358
Skattekostnad på ordinært resultat	2	143 880	189 802
Ordinært resultat etter skattekostnad		505 909	1 342 556
Årsresultat	8	505 909	1 342 556
Årsresultat etter minoritetsinteresser		505 909	1 342 556



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Totalresultat		505 909	1 342 556
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		505 909	1 342 556
Sum overføringer og disponeringer		505 909	1 342 556



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	3 216 708	2 536 200
Maskiner og anlegg	1	42 696	56 371
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	25 100	105 561
Sum varige driftsmidler	1, 10	3 284 504	2 698 132
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	7	262 611	520 944
Sum finansielle anleggsmidler		262 611	520 944
Sum anleggsmidler		3 547 115	3 219 077
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	1 666 203	2 281 183
Fordringer			
Kundefordringer	2, 4	426 307	262 354
Andre kortsiktige fordringer		537 206	1 204 660
Sum fordringer		963 513	1 467 014
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	933 090	14 456
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		933 090	14 456
Sum omløpsmidler		3 562 806	3 762 652
SUM EIENDELER		7 109 921	6 981 729

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	2 749 267	2 243 358
Sum opptjent egenkapital		2 749 267	2 243 358
Sum egenkapital	8	2 849 267	2 343 358
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	88 779	139 293
Sum avsetninger for forpliktelser		88 779	139 293
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	700 000	1 055 835
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 527 531	1 527 531
Sum annen langsiktig gjeld		2 227 531	2 583 366
Sum langsiktig gjeld		2 316 310	2 722 659
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		162 610
Leverandørgjeld		1 376 749	780 631
Betalbar skatt	2	244 903	50 509
Skyldig offentlige avgifter		19 030	27 064
Annen kortsiktig gjeld	6	303 662	894 898
Sum kortsiktig gjeld		1 944 344	1 915 712
Sum gjeld		4 260 654	4 638 371
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 109 921	6 981 729
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	10		
Pantstillelser	10		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 888010

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 617 770
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STALL BERGAN AS
Forretningsadresse: Lingelemveien 292
3239 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Muna AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.10.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 01.11.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 981 617 770
STALL BERGAN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 519 962	9 286 210
Annen driftsinntekt	11	2 087 857	2 555 431
Sum inntekter		11 607 819	11 841 641
Kostnader			
Varekostnad	5	7 366 752	6 116 256
Lønnskostnad	3	629 600	1 009 092
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	275 004	240 560
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1		
Annen driftskostnad	3, 4	2 684 460	2 878 274
Sum kostnader		10 955 815	10 244 181
Driftsresultat		652 003	1 597 460
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			67
Annen renteinntekt	4		92
Annen finansinntekt		82 107	9 855
Sum finansinntekter		82 112	10 014
Annen rentekostnad		20 379	39 547
Annen finanskostnad		63 947	35 569
Sum finanskostnader		84 327	75 116
Netto finans		-2 215	-65 102
Ordinært resultat før skattekostnad		649 789	1 532 358
Skattekostnad på ordinært resultat	2	143 880	189 802
Ordinært resultat etter skattekostnad		505 909	1 342 556
Årsresultat	8	505 909	1 342 556
Årsresultat etter minoritetsinteresser		505 909	1 342 556
Totalresultat		505 909	1 342 556
Overføringer og disponeringer			



Avsatt til annen egenkapital	505 909	1 342 556
Sum overføringer og disponeringer	505 909	1 342 556



Organisasjonsnr: 981 617 770
STALL BERGAN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	3 216 708	2 536 200
Maskiner og anlegg	1	42 696	56 371
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	1	25 100	105 561
Sum varige driftsmidler	1, 10	3 284 504	2 698 132

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer	7	262 611	520 944
Sum finansielle anleggsmidler		262 611	520 944

Sum anleggsmidler **3 547 115** **3 219 077**

Omløpsmidler

Varer

Sum varer	5	1 666 203	2 281 183
------------------	----------	------------------	------------------

Fordringer

Kundefordringer	2, 4	426 307	262 354
Andre kortsiktige fordringer		537 206	1 204 660
Sum fordringer		963 513	1 467 014

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	10	933 090	14 456
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		933 090	14 456

Sum omløpsmidler **3 562 806** **3 762 652**

SUM EIENDELER **7 109 921** **6 981 729**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	9		



Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	2 749 267	2 243 358
Sum opptjent egenkapital		2 749 267	2 243 358
Sum egenkapital	8	2 849 267	2 343 358
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2	88 779	139 293
Sum avsetninger for forpliktelser		88 779	139 293
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	700 000	1 055 835
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 527 531	1 527 531
Sum annen langsiktig gjeld		2 227 531	2 583 366
Sum langsiktig gjeld		2 316 310	2 722 659
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10		162 610
Leverandørgjeld		1 376 749	780 631
Betalbar skatt	2	244 903	50 509
Skyldig offentlige avgifter		19 030	27 064
Annen kortsiktig gjeld	6	303 662	894 898
Sum kortsiktig gjeld		1 944 344	1 915 712
Sum gjeld		4 260 654	4 638 371
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 109 921	6 981 729
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	10		
Pantstillelser	10		



Organisasjonsnr: 981 617 770
STALL BERGAN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.50



Årsregnskap 2020

Stall Bergan AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning



Org.nr.: 981 617 770



RESULTATREGNSKAP

STALL BERGAN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		9 519 962	9 286 210
Annen driftsinntekt	11	2 087 857	2 555 431
Sum driftsinntekter		11 607 819	11 841 641
Varekostnad	5	7 366 752	6 116 256
Lønnskostnad	3	629 600	1 009 092
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	275 004	240 560
Annen driftskostnad	3, 4	2 684 460	2 878 274
Sum driftskostnader		10 955 815	10 244 181
Driftsresultat		652 003	1 597 460
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	67
Annen renteinntekt		4	92
Annen finansinntekt		82 107	9 855
Annen rentekostnad		20 379	39 547
Annen finanskostnad		63 947	35 569
Resultat av finansposter		-2 215	-65 102
Ordinært resultat før skattekostnad		649 789	1 532 358
Skattekostnad på ordinært resultat	2	143 880	189 802
Ordinært resultat		505 909	1 342 556
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	8	505 909	1 342 556
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		505 909	1 342 556
Sum overføringer		505 909	1 342 556



BALANSE

STALL BERGAN AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	3 216 708	2 536 200
Maskiner og anlegg	1	42 696	56 371
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	25 100	105 561
Sum varige driftsmidler	1, 10	3 284 504	2 698 132
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	7	262 611	520 944
Sum finansielle anleggsmidler		262 611	520 944
Sum anleggsmidler		3 547 115	3 219 077
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	5	1 666 203	2 281 183
FORDRINGER			
Kundefordringer	2, 4	426 307	262 354
Andre kortsiktige fordringer		537 206	1 204 660
Sum fordringer		963 513	1 467 014
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	933 090	14 456
Sum omløpsmidler		3 562 806	3 762 652
Sum eiendeler		7 109 921	6 981 729



BALANSE

STALL BERGAN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	8	2 749 267	2 243 358
Sum opptjent egenkapital		2 749 267	2 243 358
Sum egenkapital	8	2 849 267	2 343 358
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	2	88 779	139 293
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	700 000	1 055 835
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 527 531	1 527 531
Sum annen langsiktig gjeld		2 227 531	2 583 366
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	0	162 610
Leverandørgjeld		1 376 749	780 631
Betalbar skatt	2	244 903	50 509
Skyldig offentlige avgifter		19 030	27 064
Annen kortsiktig gjeld	6	303 662	894 898
Sum kortsiktig gjeld		1 944 344	1 915 712
Sum gjeld		4 260 654	4 638 371
Sum egenkapital og gjeld		7 109 921	6 981 729

Sandefjord, 14.10.2021
Styret i Stall Bergan AS

ENDRESEN STEIN
styreleder

ENDRESEN KRISTIN
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger tomter, bolig	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	3 778 833	1 139 490	4 918 323
Tilgang i året	886 514	12 636	899 150
Avgang kostpris		- 589 000	-589 000
Akk. ordinære avskrivninger	1 978 982	1 673 331	3 652 313
Anskaffelseskost 31.12.20	4 665 347	1 741 126	6 406 473
Bokført verdi 31.12.20	2 686 365	67 795	2 754 160
Skattemessig verdi 31.12	2 761 032	-408 049	2 352 983
Midlertidige forskjeller	-74 667	475 844	401 177
Avskrivingssats %	2-10 %	10-25 %	
Årets ordinære avskrivninger	206 006	68 998	275 004
Netto resultatført	206 006	68 998	275 004
Årets saldoavskrivninger	115 043	- 102 012	13 031
Endring midlertidige forskjeller	- 90 963	- 171 010	- 261 973

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel lineært over antatt økonomisk levetid.

Verdi tomt utgjør kr 530.343,-.



Note 2 Skatt

Årets skattegrunnlag	2020	2019	
Betalbar skatt	194 394	50 509	
Endring i utsatt skatt	-50 514	139 293	
Sum skattekostnad	143 880	189 802	
Beregning av årets skattegrunnlag:	2020	2019	
Ordinært resultat før skattekostnad	649 789	1 532 358	
Permanente forskjeller	4 210	3 535	
Endring i midlertidige forskjeller	229 611	-499 800	
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-806 505	
Årets skattegrunnlag	883 609	229 587	
Betalbar skatt i balansen:	2020	2019	
Betalbar skatt på årets resultat	194 395	50 509	
Ikke utlignet fra 2019	50 509		
Sum betalbar skatt i balansen	244 904	50 509	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	401 178	663 151	261 973
Fordringer	2 362	-30 000	-32 363
Sum	403 541	633 150	229 610
Sum	403 541	633 150	229 610
Utsatt skatt (22 %)	88 779	139 293	50 514



Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	497 075	913 683
Arbeidsgiveravgift	70 943	128 829
Pensjonskostnader	9 597	11 681
Andre ytelser	51 985	-45 101
Sum	629 601	1 009 092

Selskapet har i 2020 sysselsatt 4,5 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	227 000	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	231 392	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 83 738,-, herav kr 24.000,- i rådgivning.

Note 4 Kundefordringer

	2020	2019
Avsetning til tap	0	30 000
Skattemessig avsetning etter sjablongregel	2 362	0
Fordringsreserve	0	-30 000
Realiserte tap	11 772	7 396
Endring tapsavsetning	-30 000	-5 329
Sum resultatførte tap på krav	-18 228	2 067

Note 5 Varer

Selskapets varebeholdning er vurdert til anskaffelseskost.



Note 6 Fordringer og gjeld

Selskapets "Øvrige langsiktige gjeld" er i sin helhet gjeld til Aksjonær. Av selskapets "Annen kortsiktig gjeld" er kr 230.046,- gjeld til aksjonær.

Note 7 Leasing/Leieavtaler

Selskapet leaser biler og driftsløsøre hvor leasingavtalene utløper i perioden 2019-2023. Årlig leie på avtaler som løper pr 31.12.2020 er ca kr 134.000

Forskuddsleie leasing er medtatt som andre langsiktige fordringer med kr 519 444. Utgiftsføres over kontraktens lengde og er inkludert i årlig leie overnfor.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	100 000	0	0	2 243 358	2 343 358
Årets resultat				505 909	505 909
Pr 31.12.2020	100 000	0	0	2 749 267	2 849 267

Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I STALL BERGAN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
ENDRESEN STEIN	60	60,0	60,0
ENDRESEN KRISTIN	40	40,0	40,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
ENDRESEN STEIN	styreleder	60
ENDRESEN KRISTIN	styremedlem/daglig leder	40
Totalt antall aksjer		100



Note 10 Pantstillelser og garantier

	31.12.2020	31.12.2019
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Gjeld kredittinstitusjoner	700 000	1 055 835
Kassekreditt (trekkrettigheter)	-565 134	162 610
Sum	134 866	1 218 445
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Kundefordringer	426 304	262 354
Andre kortsiktige fordringer	826 249	1 204 660
Varelager	1 666 203	2 281 183
Driftsløsøre	25 100	105 561
Bundet bankinnskudd vedr forskuddstrekk	28 077	11 175

Note 11 Ekstraordinære inntekter/offentlig tilskudd og kostnader

Ekstraordinære inntekter / Offentlig tilskudd	2020	2019
Tilskudd	63 216	
Offentlig tilskudd (kompensasjonsordning vedr Covid-19)		
Bokført	3410	899.375
Sum	962 591	0



Årsregnskap 2020

Stall Bergan AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning



Org.nr.: 981 617 770



RESULTATREGNSKAP

STALL BERGAN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		9 519 962	9 286 210
Annen driftsinntekt	11	2 087 857	2 555 431
Sum driftsinntekter		11 607 819	11 841 641
Varekostnad	5	7 366 752	6 116 256
Lønnskostnad	3	629 600	1 009 092
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	275 004	240 560
Annen driftskostnad	3, 4	2 684 460	2 878 274
Sum driftskostnader		10 955 815	10 244 181
Driftsresultat		652 003	1 597 460
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	67
Annen renteinntekt		4	92
Annen finansinntekt		82 107	9 855
Annen rentekostnad		20 379	39 547
Annen finanskostnad		63 947	35 569
Resultat av finansposter		-2 215	-65 102
Ordinært resultat før skattekostnad		649 789	1 532 358
Skattekostnad på ordinært resultat	2	143 880	189 802
Ordinært resultat		505 909	1 342 556
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	8	505 909	1 342 556
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		505 909	1 342 556
Sum overføringer		505 909	1 342 556



BALANSE

STALL BERGAN AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	3 216 708	2 536 200
Maskiner og anlegg	1	42 696	56 371
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1	25 100	105 561
Sum varige driftsmidler	1, 10	3 284 504	2 698 132
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	7	262 611	520 944
Sum finansielle anleggsmidler		262 611	520 944
Sum anleggsmidler		3 547 115	3 219 077
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	5	1 666 203	2 281 183
FORDRINGER			
Kundefordringer	2, 4	426 307	262 354
Andre kortsiktige fordringer		537 206	1 204 660
Sum fordringer		963 513	1 467 014
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	933 090	14 456
Sum omløpsmidler		3 562 806	3 762 652
Sum eiendeler		7 109 921	6 981 729



BALANSE

STALL BERGAN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	8	2 749 267	2 243 358
Sum opptjent egenkapital		2 749 267	2 243 358
Sum egenkapital	8	2 849 267	2 343 358
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	2	88 779	139 293
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	700 000	1 055 835
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 527 531	1 527 531
Sum annen langsiktig gjeld		2 227 531	2 583 366
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	0	162 610
Leverandørgjeld		1 376 749	780 631
Betalbar skatt	2	244 903	50 509
Skyldig offentlige avgifter		19 030	27 064
Annen kortsiktig gjeld	6	303 662	894 898
Sum kortsiktig gjeld		1 944 344	1 915 712
Sum gjeld		4 260 654	4 638 371
Sum egenkapital og gjeld		7 109 921	6 981 729

Sandefjord, 14.10.2021
Styret i Stall Bergan AS

ENDRESEN STEIN
styreleder

ENDRESEN KRISTIN
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.



Note 1 Anleggsmidler

	Bygninger tomter, bolig	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	3 778 833	1 139 490	4 918 323
Tilgang i året	886 514	12 636	899 150
Avgang kostpris		- 589 000	-589 000
Akk. ordinære avskrivninger	1 978 982	1 673 331	3 652 313
Anskaffelseskost 31.12.20	4 665 347	1 741 126	6 406 473
Bokført verdi 31.12.20	2 686 365	67 795	2 754 160
Skattemessig verdi 31.12	2 761 032	-408 049	2 352 983
Midlertidige forskjeller	-74 667	475 844	401 177
Avskrivningssats %	2-10 %	10-25 %	
Årets ordinære avskrivninger	206 006	68 998	275 004
Netto resultatført	206 006	68 998	275 004
Årets saldoavskrivninger	115 043	- 102 012	13 031
Endring midlertidige forskjeller	- 90 963	- 171 010	- 261 973

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel lineært over antatt økonomisk levetid.

Verdi tomt utgjør kr 530.343,-.



Note 2 Skatt

Årets skattegrunnlag	2020	2019	
Betalbar skatt	194 394	50 509	
Endring i utsatt skatt	-50 514	139 293	
Sum skattekostnad	143 880	189 802	
Beregning av årets skattegrunnlag:	2020	2019	
Ordinært resultat før skattekostnad	649 789	1 532 358	
Permanente forskjeller	4 210	3 535	
Endring i midlertidige forskjeller	229 611	-499 800	
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-806 505	
Årets skattegrunnlag	883 609	229 587	
Betalbar skatt i balansen:	2020	2019	
Betalbar skatt på årets resultat	194 395	50 509	
Ikke utlignet fra 2019	50 509		
Sum betalbar skatt i balansen	244 904	50 509	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	401 178	663 151	261 973
Fordringer	2 362	-30 000	-32 363
Sum	403 541	633 150	229 610
Sum	403 541	633 150	229 610
Utsatt skatt (22 %)	88 779	139 293	50 514



Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	497 075	913 683
Arbeidsgiveravgift	70 943	128 829
Pensjonskostnader	9 597	11 681
Andre ytelser	51 985	-45 101
Sum	629 601	1 009 092

Selskapet har i 2020 sysselsatt 4,5 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	227 000	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	231 392	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 83 738,-, herav kr 24.000,- i rådgivning.

Note 4 Kundefordringer

	2020	2019
Avsetning til tap	0	30 000
Skattemessig avsetning etter sjablongregel	2 362	0
Fordringsreserve	0	-30 000
Realiserte tap	11 772	7 396
Endring tapsavsetning	-30 000	-5 329
Sum resultatførte tap på krav	-18 228	2 067

Note 5 Varer

Selskapets varebeholdning er vurdert til anskaffelseskost.



Note 6 Fordringer og gjeld

Selskapets "Øvrige langsiktige gjeld" er i sin helhet gjeld til Aksjonær. Av selskapets "Annen kortsiktig gjeld" er kr 230.046,- gjeld til aksjonær.

Note 7 Leasing/Leieavtaler

Selskapet leaser biler og driftsløsøre hvor leasingavtalene utløper i perioden 2019-2023. Årlig leie på avtaler som løper pr 31.12.2020 er ca kr 134.000

Forskuddsleie leasing er medtatt som andre langsiktige fordringer med kr 519 444. Utgiftsføres over kontraktens lengde og er inkludert i årlig leie overfor.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	100 000	0	0	2 243 358	2 343 358
Årets resultat				505 909	505 909
Pr 31.12.2020	100 000	0	0	2 749 267	2 849 267

Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I STALL BERGAN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
ENDRESEN STEIN	60	60,0	60,0
ENDRESEN KRISTIN	40	40,0	40,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
ENDRESEN STEIN	styreleder	60
ENDRESEN KRISTIN	styremedlem/daglig leder	40
Totalt antall aksjer		100



Note 10 Pantstillelser og garantier

	31.12.2020	31.12.2019
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Gjeld kredittinstitusjoner	700 000	1 055 835
Kassekreditt (trekkrettigheter)	-565 134	162 610
Sum	134 866	1 218 445
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Kundefordringer	426 304	262 354
Andre kortsiktige fordringer	826 249	1 204 660
Varelager	1 666 203	2 281 183
Driftsløsøre	25 100	105 561
Bundet bankinnskudd vedr forskuddstrekk	28 077	11 175

Note 11 Ekstraordinære inntekter/offentlig tilskudd og kostnader

Ekstraordinære inntekter / Offentlig tilskudd	2020	2019
Tilskudd	63 216	
Offentlig tilskudd (kompensasjonsordning vedr Covid-19)		
Bokført	3410	899.375
Sum	962 591	0



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i Stall Bergan AS

Uavhengig revisors beretning for 2020

Uttalelsene om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stall Bergan AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 505.909. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet gitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig og grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Side 1 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00

Bank: 6272.05.00561 | Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorforening

Dokumentet er elektronisk signert



revisjon & rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet for Stall Bergan AS som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å gi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelsene om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Sandefjord, 13.oktober 2021
HLO revisjon & rådgivning AS

Torild E Gundersen
Registrert revisor

Side 2 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00
Bank: 6272.05.00561 | Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no

Medlem av Den norske Revisorforening



Dokumentet er elektronisk signert



Revisjonsberetn...

Name Date
Gundersen, Torild Erikstad 2021-10-14

Identification

 bankID
PA MOBIL Gundersen, Torild Erikstad



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))