



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 278 552
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PADELBANER AS
Forretningsadresse: Værftsgata 22
1511 MOSS

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: Johnny Leergaard Gravfort
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.09.2020

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, 25.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 777 068	1 158 460
Annen driftsinntekt		4 036	70
Sum inntekter		3 781 104	1 158 530
Kostnader			
Varekostnad		472 504	296 978
Lønnskostnad	1	121 936	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 500	
Annen driftskostnad	1	2 783 078	410 075
Sum kostnader		3 379 019	707 053
Driftsresultat		402 085	451 477
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 157	62
Annen finansinntekt		31	280
Sum finansinntekter		4 188	342
Annen rentekostnad		24 514	10 460
Sum finanskostnader		24 514	10 460
Netto finans		-20 326	-10 118
Ordinært resultat før skattekostnad		381 758	441 358
Skattekostnad på ordinært resultat	5	84 053	75 808
Ordinært resultat etter skattekostnad		297 705	365 550
Årsresultat		297 705	365 550
Årsresultat etter minoritetsinteresser		297 705	365 550
Totalresultat		297 705	365 550
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap			111 758
Avsatt til annen egenkapital		297 705	253 792
Sum overføringer og disponeringer		297 705	365 550



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	21 696	
Sum varige driftsmidler	2	21 696	
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		357 109	353 213
Sum finansielle anleggsmidler		357 109	353 213
Sum anleggsmidler		378 805	353 213
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		161 022	161 022
Sum varer		161 022	161 022
Fordringer			
Kundefordringer		685 981	16 795
Andre kortsiktige fordringer		116 181	204 025
Konsernfordringer	3		9 584
Sum fordringer		802 162	230 404
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		293 742	328 532
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		293 742	328 532
Sum omløpsmidler		1 256 926	719 958
SUM EIENDELER		1 635 731	1 073 171



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		551 497	253 792
Sum opptjent egenkapital		551 497	253 792
Sum egenkapital		1 051 497	753 792
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	691	
Sum avsetninger for forpliktelser		691	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		691	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		123 666	177 385
Betalbar skatt	5	83 362	75 808
Skyldig offentlige avgifter		44 114	
Kortsiktig konserngjeld		113 994	
Annen kortsiktig gjeld		218 406	66 186
Sum kortsiktig gjeld		583 543	319 379
Sum gjeld		584 234	319 379
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 635 731	1 073 171



Årsregnskap 2019
PADELBANER AS



Resultatregnskap

PADELBANER AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		3 777 068	1 158 460
Annen driftsinntekt		4 036	70
Sum driftsinntekter		3 781 104	1 158 530
Varekostnad		472 504	296 978
Lønnskostnad	1	121 936	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 500	0
Annen driftskostnad	1	2 783 078	410 075
Sum driftskostnader		3 379 019	707 053
Driftsresultat		402 085	451 477
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 157	62
Annen finansinntekt		31	280
Annen rentekostnad		24 514	10 460
Resultat av finansposter		-20 326	-10 118
Ordinært resultat før skattekostnad		381 758	441 358
Skattekostnad på ordinært resultat	5	84 053	75 808
Årsresultat		297 705	365 550
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		297 705	253 792
Overført til udekket tap		0	-111 758
Sum overføringer		297 705	365 550



Balanse PADELBANER AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	21 696	0
Sum varige driftsmidler	2	21 696	0
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre langsiktige fordringer		357 109	353 213
Sum finansielle anleggsmidler		357 109	353 213
Sum anleggsmidler		378 805	353 213
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		161 022	161 022
Sum varer		161 022	161 022
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		685 981	16 795
Andre kortsiktige fordringer		116 181	204 025
Konsernfordringer	3	0	9 584
Sum fordringer		802 162	230 404
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		293 742	328 532
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		293 742	328 532
Sum omløpsmidler		1 256 926	719 958
Sum eiendeler		1 635 731	1 073 171



Balanse
PADELBANER AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	4	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		<u>500 000</u>	<u>500 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		551 497	253 792
Sum opptjent egenkapital		<u>551 497</u>	<u>253 792</u>
Sum egenkapital		<u>1 051 497</u>	<u>753 792</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	5	691	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>691</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		123 666	177 385
Betalbar skatt	5	83 362	75 808
Skyldig offentlige avgifter		44 114	0
Kortsiktig konserngjeld		113 994	0
Annen kortsiktig gjeld		218 406	66 186
Sum kortsiktig gjeld		<u>583 543</u>	<u>319 379</u>
Sum gjeld		<u>584 234</u>	<u>319 379</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 635 731</u>	<u>1 073 171</u>

18.09.2020
Styret i PADELBANER AS

Johnny Leergaard Gravfort
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.



Noter til regnskapet 2019

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som valutagevinst/tap.



Noter til regnskapet 2019

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2019
Lønninger	101 974
Arbeidsgiveravgift	14 378
Pensjonskostnader	0
Andre ytelser	5 584
Sum	121 936

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 0

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2019

OTP

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Selskapet oppfyller kravene til fravalg av revisor, og dette er valgt.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	23 196	23 196
= Anskaffelseskost 31.12.19	23 196	23 196
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	1 500	1 500
= Bokført verdi 31.12.19	21 696	21 696
Årets ordinære avskrivninger	1 500	1 500
Økonomisk levetid	5 år	

Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2019	2018
Andre fordringer	0	9 584
Sum fordringer	0	9 584
Kortsiktig gjeld	-113 994	0
Sum gjeld	-113 994	0



Noter til regnskapet 2019

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i PADELBANER AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	500 000	1,00	500 000
Sum	500 000		500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
JLG INVEST AS	500 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	500 000	100,0	100,0

Aksjonær som eier 100% av aksjene i JLG Invest AS er styredeler i selskapet.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	84 053	75 808
Skattekostnad ordinært resultat	84 053	75 808
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	381 758	441 358
Permanente forskjeller	297	0
Endring i midlertidige forskjeller	-3 139	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-111 758
Skattepliktig inntekt	378 916	329 600
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	83 362	75 808
Sum betalbar skatt i balansen	83 362	75 808

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	3 139	0	-3 139
Sum	3 139	0	-3 139
Utsatt skatt (22 %)	691	0	-691



Noter til regnskapet 2019

Note 6 Fortsatt drift/Hendelser etter balansedagen

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2019. Hendelsen har imidlertid hatt vesentlig negativ betydning for foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet gjennom Helsedirektoratets pålegg om stengning.

Det er ledelsens oppfatning at gjennom kostnadsreducerende tiltak og handlingspakker rettet mot næringslivet fra regjeringens side gjør at selskapets evne til fortsatt drift er god. Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift.