



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 253 180
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NASAN DRIFT AS
Forretningsadresse: Grantunet 7
1274 OSLO

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: Mohammad Rameez Malik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.09.2020

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, 20.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 559 795	5 164 873
Annen driftsinntekt		62 136	
Sum inntekter		9 621 931	5 164 873
Kostnader			
Varekostnad		2 771 975	1 403 820
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 678 030	2 200 057
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	87 813	5 893
Annen driftskostnad	4	3 017 405	1 752 876
Sum kostnader		10 555 224	5 362 646
Driftsresultat		-933 293	-197 773
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 357	943
Sum finansinntekter		2 357	943
Annen rentekostnad		44	27
Sum finanskostnader		44	27
Netto finans		2 313	916
Ordinært resultat før skattekostnad		-930 980	-196 857
Ordinært resultat etter skattekostnad		-930 980	-196 857
Årsresultat		-930 980	-196 857
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-930 980	-196 857
Sum overføringer og disponeringer		-930 980	-196 857



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		144 992	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	295 760	347 679
Sum varige driftsmidler		440 752	347 679
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			-440 000
Sum finansielle anleggsmidler			-440 000
Sum anleggsmidler		440 752	-92 321
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		372 240	333 902
Sum varer		372 240	333 902
Fordringer			
Kundefordringer	8	58 986	26 915
Andre fordringer			4 000
Sum fordringer		58 986	30 915
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	129 238	419 544
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		129 238	419 544
Sum omløpsmidler		560 464	784 361
SUM EIENDELER		1 001 216	692 040

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	10, 11, 12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	1 127 836	196 857
Sum opptjent egenkapital		-1 127 836	-196 857
Sum egenkapital	12	-1 097 836	-166 857
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		1 010 000	
Sum annen langsiktig gjeld		1 010 000	
Sum langsiktig gjeld		1 010 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		295 987	379 042
Skyldige offentlige avgifter		287 678	310 020
Annen kortsiktig gjeld		505 388	169 836
Sum kortsiktig gjeld		1 089 052	858 897
Sum gjeld		2 099 052	858 897
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 001 216	692 040



Noter 2019 NASAN DRIFT 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 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	4 094 956	1 928 183



Arbeidsgiveravgift	577 389	271 874
Andre relaterte ytelser	5 685	
Sum	4 678 030	2 200 057

Foretaket har sysselsatt 15 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har ikke etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	288393	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019		353 572	353 572
Tilgang i året	161 102	19 784	180 886
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	161 102	373 356	534 458
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019		(5 893)	(5 893)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(16 110)	(77 596)	(93 706)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	144 992	295 760	440 752
Årets avskrivninger	(16 110)	(71 703)	(87 813)
Økonomisk levetid	10 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	10,0 %	20 %	

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(930 980)	(196 857)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	7 402	(72 366)
Årets skattegrunnlag	(923 578)	(269 223)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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	72 366	64 964	7 402
Skattemessig fremførbart underskudd	(269 223)	(1 192 800)	923 578
Netto forskjeller	(196 857)	(1 127 836)	930 980
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	196 857	1 127 836	(930 980)
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 248 124

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	58 986	26 915
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	58 986	26 915

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 29. Skyldig skattetrekk er kr 78 421.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Kausar, Nasreen	15 000	50,00%
Nasan Invest AS	15 000	50,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(196 857)	(166 857)
Årets resultat		(930 980)	(930 980)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(1 127 836)	(1 097 836)

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Nasreen Kausar	15000