



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 747 874
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PUBDRIFT RØRVIK AS
Forretningsadresse: Strandgata 15
7900 RØRVIK

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: Mariann Moe Forås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 15.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 397 906	3 675 935
Annen driftsinntekt		252 079	
Sum inntekter		1 649 984	3 675 935
Kostnader			
Varekostnad		319 034	708 392
Lønnskostnad	1	606 119	1 022 921
Avskrivning på varige driftsmidler	2	23 880	32 627
Annen driftskostnad	1	993 338	1 585 203
Sum kostnader		1 942 370	3 349 143
Driftsresultat		-292 385	326 792
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 174	3 035
Sum finansinntekter		1 174	3 035
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		-40 276	-23 264
Annen rentekostnad		406	682
Sum finanskostnader		-39 870	-22 582
Netto finans		41 044	25 617
Ordinært resultat før skattekostnad		-251 342	352 409
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-63 954	27 078
Ordinært resultat etter skattekostnad		-187 387	325 331
Årsresultat		-187 387	325 331
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-187 387	325 331
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-187 387	325 331
Sum overføringer og disponeringer		-187 387	325 331



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	36 877	9 395
Sum immaterielle eiendeler		36 877	9 395
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	2 680	7 840
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	71 150	89 870
Sum varige driftsmidler		73 830	97 710
Sum anleggsmidler		110 707	107 105
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		175 857	223 470
Sum varer		175 857	223 470
Fordringer			
Kundefordringer		1 000	22 423
Andre kortsiktige fordringer		125 592	40 927
Sum fordringer		126 592	63 350
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		463 540	423 264
Sum investeringer		463 540	423 264
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	518 615	1 057 328
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		518 615	1 057 328
Sum omløpsmidler		1 284 604	1 767 413
SUM EIENDELER		1 395 310	1 874 518



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5,8	971 120	1 158 507
Sum opptjent egenkapital		971 120	1 158 507
Sum egenkapital		1 071 120	1 258 507
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		86 907	327 453
Betalbar skatt	3		36 473
Skyldig offentlige avgifter		23 300	69 658
Annen kortsiktig gjeld		213 984	182 427
Sum kortsiktig gjeld		324 190	616 010
Sum gjeld		324 190	616 010
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 395 311	1 874 518



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 899946

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 747 874
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PUBDRIFT RØRVIK AS
Forretningsadresse: Strandgata 15
7900 RØRVIK

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: Mariann Moe Forås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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, 27.11.2021

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: 993 747 874
PUBDRIFT RØRVIK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 397 906	3 675 935
Annen driftsinntekt		252 079	
Sum inntekter		1 649 984	3 675 935
Kostnader			
Varekostnad		319 034	708 392
Lønnskostnad	1	606 119	1 022 921
Avskrivning på varige driftsmidler	2	23 880	32 627
Annen driftskostnad	1	993 338	1 585 203
Sum kostnader		1 942 370	3 349 143
Driftsresultat		-292 385	326 792
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 174	3 035
Sum finansinntekter		1 174	3 035
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		-40 276	-23 264
Annen rentekostnad		406	682
Sum finanskostnader		-39 870	-22 582
Netto finans		41 044	25 617
Ordinært resultat før skattekostnad		-251 342	352 409
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-63 954	27 078
Ordinært resultat etter skattekostnad		-187 387	325 331
Årsresultat		-187 387	325 331
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-187 387	325 331
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	-187 387	325 331
Sum overføringer og disponeringer		-187 387	325 331



Organisasjonsnr: 993 747 874
PUBDRIFT RØRVIK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	36 877	9 395
Sum immaterielle eiendeler		36 877	9 395
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	2 680	7 840
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	71 150	89 870
Sum varige driftsmidler		73 830	97 710
Sum anleggsmidler		110 707	107 105
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		175 857	223 470
Sum varer		175 857	223 470
Fordringer			
Kundefordringer		1 000	22 423
Andre kortsiktige fordringer		125 592	40 927
Sum fordringer		126 592	63 350
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		463 540	423 264
Sum investeringer		463 540	423 264
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	518 615	1 057 328
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		518 615	1 057 328
Sum omløpsmidler		1 284 604	1 767 413
SUM EIENDELER		1 395 310	1 874 518
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5,8	971 120	1 158 507
Sum opptjent egenkapital		971 120	1 158 507
Sum egenkapital		1 071 120	1 258 507
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		86 907	327 453
Betalbar skatt			36 473
Skyldig offentlige avgifter	3	23 300	69 658
Annen kortsiktig gjeld		213 984	182 427
Sum kortsiktig gjeld		324 190	616 010
Sum gjeld		324 190	616 010
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 395 311	1 874 518



Organisasjonsnr: 993 747 874
PUBDRIFT RØRVIK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Truls Øren	100.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	447156.00	13378.00	1370.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



**Årsregnskap 2020
for**

Pubdrift Rørvik AS

Foretaksnr. 993747874

Utarbeidet av:



Avdeling Rørvik
Havnegata 3C, 7900
Sentralbord: 74 39 36 00
rorvik@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no



Pubdrift Rørvik AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 397 906	3 675 935
Annen driftsinntekt		252 079	0
Sum driftsinntekter		1 649 984	3 675 935
Driftskostnader			
Varekostnad		319 034	708 392
Lønnskostnad	1	606 119	1 022 921
Avskrivning på varige driftsmidler	2	23 880	32 627
Annen driftskostnad	1	993 338	1 585 203
Sum driftskostnader		1 942 370	3 349 143
DRIFTSRESULTAT		-292 385	326 792
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 174	3 035
Sum finansinntekter		1 174	3 035
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		-40 276	-23 264
Annen rentekostnad		406	682
Sum finanskostnader		-39 870	-22 582
NETTO FINANSPOSTER		41 044	25 617
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-251 342	352 409
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-63 954	27 078
ORDINÆRT RESULTAT		-187 387	325 331
ÅRSRESULTAT		-187 387	325 331
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	-187 387	325 331
SUM OVERF. OG DISP.		-187 387	325 331



Pubdrift Rørvik AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	36 877	9 395
Sum immaterielle eiendeler		36 877	9 395
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	2 680	7 840
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	71 150	89 870
Sum varige driftsmidler		73 830	97 710
SUM ANLEGGSMIDLER		110 707	107 105
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer		175 857	223 470
Fordringer			
Kundefordringer		1 000	22 423
Andre kortsiktige fordringer		125 592	40 927
Sum fordringer		126 592	63 350
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		463 540	423 264
Sum investeringer		463 540	423 264
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	518 615	1 057 328
Sum omløpsmidler		1 284 604	1 767 413
SUM EIENDELER		1 395 310	1 874 518



Pubdrift Rørvik AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5,8	971 120	1 158 507
Sum opptjent egenkapital		971 120	1 158 507
SUM EGENKAPITAL		1 071 120	1 258 507
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		86 907	327 453
Betalbar skatt	3	0	36 473
Skyldig offentlige avgifter		23 300	69 658
Annen kortsiktig gjeld		213 984	182 427
SUM KORTSIKTIG GJELD		324 190	616 010
SUM GJELD		324 190	616 010
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 395 311	1 874 518

Rørvik 31,08,2021

Mariann Moe Forås
Daglig leder

Truls Øren
Styrets leder



Pubdrift Rørvik AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Råvarer og varer i arbeid

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjenanskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Pubdrift Rørvik AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad

	2020	2019
Lønn	535 394	895 755
Arbeidsgiveravgift	30 032	42 043
Pensjonskostnader	13 378	23 269
Andre lønnsrelaterte ytelser	27 315	61 854
Totalt	606 119	1 022 921

Pubdrift Rørvik AS oppfyller forpliktelsene jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Selskapet har hatt 1,5 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	447 156	13 378	1 370	461 904

Revisor er fravalgt.



Pubdrift Rørvik AS

Noter 2020

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	93 305	472 973	566 278
Anskaffelseskost pr. 31/12	93 305	472 973	566 278
Akk. av/nedskr. pr 1/1	85 465	383 103	468 568
+ Ordinære avskrivninger	5 160	18 720	23 880
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	90 625	401 823	492 448
Balanseført verdi pr 31/12	2 680	71 150	73 830
Prosentstatts for ord. avskr.	12-33	20-33	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-251 342
+ Permanente og andre forskjeller	-39 361
+ Endring i midlertidige forskjeller	12 377
= Inntekt	-278 325

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	-36 472
= Sum betalbar skatt	-36 472
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-27 482
= Ordinær skattekostnad	-63 954
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	36 472
= Betalbar skatt i balansen	-36 472



Pubdrift Rørvik AS

Noter 2020

Note 4 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-37 729	-41 739
+ Varebeholdning	-16 387	0
+ Utestående fordringer	-968	-968
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	112 541	0
= Grunnlag utsatt skatt	-167 625	-42 707
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	167 625	42 707
= Grunnlag utsatt skattefordel	167 625	42 707
Utsatt skattefordel	36 877	9 396
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	5
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	36 877	9 395

Note 5 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	1 158 507	1 258 507
Anvendt til årsresultat	0	-187 387	-187 387
Pr 31.12.	100 000	971 120	1 071 120

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 36 225 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 46 584.



Pubdrift Rørvik AS

Noter 2020

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall Eierandel
Truls Øren	100 100,00 %

Note 8 - Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes at denne forutsetningen er tilstede.

Selskapet har hatt negativ effekt av koronasituasjonen med stenging og reduserte inntekter. Selskapet vil følge situasjonen nøye.



**Årsregnskap 2020
for**

Pubdrift Rørvik AS

Foretaksnr. 993747874

Utarbeidet av:



Avdelling Rørvik
Havnegata 3C, 7900
Sentralbord: 74 39 36 00
rorvik@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no



Pubdrift Rørvik AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 397 906	3 675 935
Annen driftsinntekt		252 079	0
Sum driftsinntekter		1 649 984	3 675 935
Driftskostnader			
Varekostnad		319 034	708 392
Lønnskostnad	1	606 119	1 022 921
Avskrivning på varige driftsmidler	2	23 880	32 627
Annen driftskostnad	1	993 338	1 585 203
Sum driftskostnader		1 942 370	3 349 143
DRIFTSRESULTAT		-292 385	326 792
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 174	3 035
Sum finansinntekter		1 174	3 035
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		-40 276	-23 264
Annen rentekostnad		406	682
Sum finanskostnader		-39 870	-22 582
NETTO FINANSPOSTER		41 044	25 617
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-251 342	352 409
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-63 954	27 078
ORDINÆRT RESULTAT		-187 387	325 331
ÅRSRESULTAT		-187 387	325 331
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	-187 387	325 331
SUM OVERF. OG DISP.		-187 387	325 331



Pubdrift Rørvik AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	36 877	9 395
Sum immaterielle eiendeler		36 877	9 395
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	2 680	7 840
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	71 150	89 870
Sum varige driftsmidler		73 830	97 710
SUM ANLEGGSMIDLER		110 707	107 105
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 000	22 423
Andre kortsiktige fordringer		125 592	40 927
Sum fordringer		126 592	63 350
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		463 540	423 264
Sum investeringer		463 540	423 264
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	518 615	1 057 328
Sum omløpsmidler		1 284 604	1 767 413
SUM EIENDELER		1 395 310	1 874 518



Pubdrift Rørvik AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5,8	971 120	1 158 507
Sum opptjent egenkapital		971 120	1 158 507
SUM EGENKAPITAL		1 071 120	1 258 507
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		86 907	327 453
Betalbar skatt	3	0	36 473
Skyldig offentlige avgifter		23 300	69 658
Annen kortsiktig gjeld		213 984	182 427
SUM KORTSIKTIG GJELD		324 190	616 010
SUM GJELD		324 190	616 010
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 395 311	1 874 518

Rørvik 31, 8, 2021


Mariann Moe Forås
Daglig leder


Truls Øfen
Styrets leder



8 :

197, 197

2018-2019



Pubdrift Rørvik AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Råvarer og varer i arbeid

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjenanskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Pubdrift Rørvik AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad

	2020	2019
Lønn	535 394	895 755
Arbeidsgiveravgift	30 032	42 043
Pensjonskostnader	13 378	23 269
Andre lønnsrelaterte ytelser	27 315	61 854
Totalt	606 119	1 022 921

Pubdrift Rørvik AS oppfyller forpliktelsene jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Selskapet har hatt 1,5 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	447 156	13 378	1 370	461 904

Revisor er fravalgt.



Pubdrift Rørvik AS

Noter 2020**Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler**

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	93 305	472 973	566 278
Anskaffelseskost pr. 31/12	93 305	472 973	566 278
Akk. av/nedskr. pr 1/1	85 465	383 103	468 568
+ Ordinære avskrivninger	5 160	18 720	23 880
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	90 625	401 823	492 448
Balanseført verdi pr 31/12	2 680	71 150	73 830
Procentsats for ord. avskr.	12-33	20-33	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat**Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:**

Resultat før skattekostnader	-251 342
+ Permanente og andre forskjeller	-39 361
+ Endring i midlertidige forskjeller	12 377
= Inntekt	-278 325

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	-36 472
= Sum betalbar skatt	-36 472
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-27 482
= Ordinær skattekostnad	-63 954
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	36 472
= Betalbar skatt i balansen	-36 472



Pubdrift Rørvik AS

Noter 2020

Note 4 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-37 729	-41 739
+ Varebeholdning	-16 387	0
+ Utestående fordringer	-968	-968
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	112 541	0
= Grunnlag utsatt skatt	-167 625	-42 707
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	167 625	42 707
= Grunnlag utsatt skattefordel	167 625	42 707
Utsatt skattefordel	36 877	9 396
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	5
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	36 877	9 395

Note 5 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	1 158 507	1 258 507
Anvendt til årsresultat	0	-187 387	-187 387
Pr 31.12.	100 000	971 120	1 071 120

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 36 225 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 46 584.



Pubdrift Rørvik AS

Noter 2020

Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall Eierandel
Truls Øren	100 100,00 %

Note 8 - Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes at denne forutsetningen er tilstede.

Selskapet har hatt negativ effekt av koronasituasjonen med stenging og reduserte inntekter. Selskapet vil følge situasjonen nøye.