



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 088 752
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SENTRUM PUBDRIFT BALLANGEN AS
Forretningsadresse: Sentrumsveien 57
8540 BALLANGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 08.05.2018 - 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: Marianne Solberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		187 224	
Sum inntekter		187 224	
Kostnader			
Varekostnad		116 770	
Lønnskostnad	3	53 124	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 239	
Annen driftskostnad	3	52 274	
Sum kostnader		223 407	
Driftsresultat		-36 183	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9	
Sum finansinntekter		9	
Annen rentekostnad		666	
Sum finanskostnader		666	
Netto finans		-657	
Ordinært resultat før skattekostnad		-36 840	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-8 105	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-28 735	0
Årsresultat		-28 735	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-28 735	
Totalresultat		-28 735	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-28 735	
Sum overføringer og disponeringer		-28 735	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



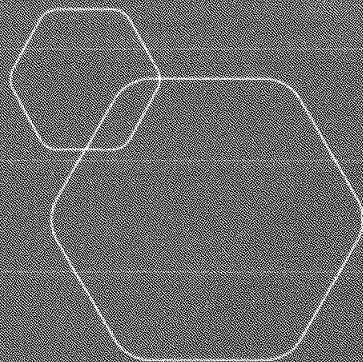
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	8 105	
Sum immaterielle eiendeler		8 105	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	153 000	
Sum varige driftsmidler	2	153 000	
Sum anleggsmidler		161 105	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		49 712	
Fordringer			
Andre fordringer		41 672	
Sum fordringer		41 672	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	102 453	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		102 453	
Sum omløpsmidler		193 838	0
SUM EIENDELER		354 943	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	



Balanse

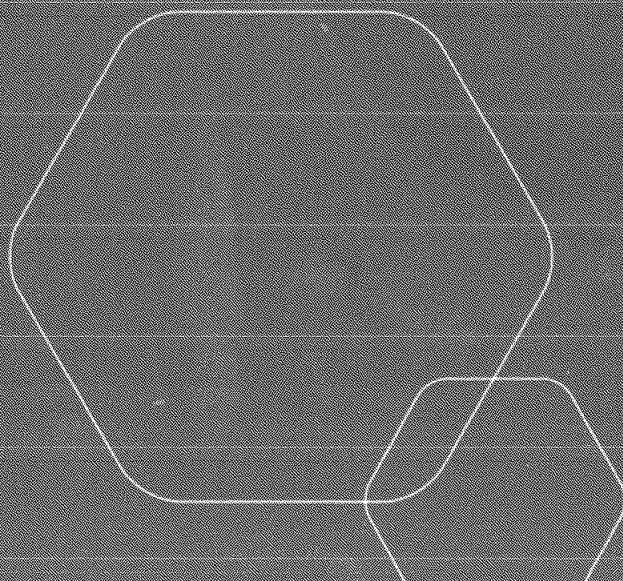
Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	28 735	
Sum opptjent egenkapital		-28 735	
Sum egenkapital		1 265	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		154 339	
Sum annen langsiktig gjeld		154 339	
Sum langsiktig gjeld		154 339	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		148 036	
Annen kortsiktig gjeld		51 303	
Sum kortsiktig gjeld		199 339	
Sum gjeld		353 678	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		354 943	0



Årsregnskap 2018

Sentrum Pubdrift Ballangen AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 921 088 752



RESULTATREGNSKAP

SENTRUM PUBDRIFT BALLANGEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		187 224	0
Sum driftsinntekter		187 224	0
Varekostnad		116 770	0
Lønnskostnad	3	53 124	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	1 239	0
Annen driftskostnad	3	52 274	0
Sum driftskostnader		223 407	0
Driftsresultat		-36 183	0
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		9	0
Annen rentekostnad		666	0
Resultat av finansposter		-657	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-36 840	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-8 105	0
Ordinært resultat		-28 735	0
Årsresultat		-28 735	0
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		28 735	0
Sum overføringer		-28 735	0



BALANSE

SENTRUM PUBDRIFT BALLANGEN AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	8 105	0
Sum immaterielle eiendeler		8 105	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	153 000	0
Sum varige driftsmidler	2	153 000	0
Sum anleggsmidler		161 105	0
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		49 712	0
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		41 672	0
Sum fordringer		41 672	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	102 453	0
Sum omløpsmidler		193 838	0
Sum eiendeler		354 943	0

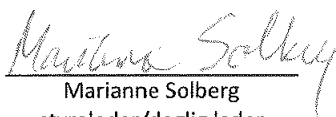


BALANSE

SENTRUM PUBDRIFT BALLANGEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1	30 000	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	0
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	6	-28 735	0
Sum opptjent egenkapital		-28 735	0
Sum egenkapital		1 265	0
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld		154 339	0
Sum annen langsiktig gjeld		154 339	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		148 036	0
Annen kortsiktig gjeld		51 303	0
Sum kortsiktig gjeld		199 339	0
Sum gjeld		353 678	0
Sum egenkapital og gjeld		354 943	0

Ballangen, 27.05.2019
Styret i Sentrum Pubdrift Ballangen AS


Marianne Solberg
styreleder/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 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I SENTRUM PUBDRIFT BALLANGEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000
Sum	300		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Marianne Solberg	300	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	300	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Marianne Solberg	styreleder/daglig leder	300

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	154 239	154 239
= Anskaffelseskost 31.12.18	154 239	154 239
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	1 239	1 239
= Bokført verdi 31.12.18	153 000	153 000
Årets ordinære avskrivninger	1 239	1 239
Økonomisk levetid	10 år	



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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	51 303	0
Andre ytelser	1 821	0
Sum	53 124	0

Selskapet har i 2018 sysselsatt 0 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Sum	0	0

Daglig leder har gitt et lån til selskapet på kr 154 339. Lånet, som er rente- og avdragsfritt, forfaller om 2 år. Øvrige ansatte har lån i selskapet på tilsammen kr 6 205. Disse lånene avdras innen 1 år. Det er ikke beregnet rente av lånet.

REVISOR

Selskapet har valgt bort revisjon.



Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-8 105	0
Skattekostnad ordinært resultat	-8 105	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-36 840	0
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-29 609	0
Skattepliktig inntekt	-66 448	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	29 609	0	-29 609
Sum	29 609	0	-29 609
Akkumulert fremførbart underskudd	-66 448	0	66 448
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-36 840	0	36 840
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-8 105	0	8 105

Note 5 Bankinnskudd

Innstående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 0.

Note 6 Fortsatt drift

Selskapet kom sent i gang med åpningen. Åpningsdagen var først stipulert til 1. september men ble gradvis skyvet på utover høsten pga treg saksbehandling hos kommunen hvor driftsendring og skjenke bevilgning lot vente på seg. Åpningen ble så sent som 14. desember slik at inntektsgrunnlaget for 2018 ble noe snålt.

Sentrum Pubdrift Ballangen AS har i 2019 hatt en fin utvikling og ser lyst på fremtiden. Det er usikkerhet knyttet til realiseringen av den utsatte skattefordelen på 8 105. Styret i Sentrum Pubdrift Ballangen AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man et overskudd som vil kunne rettferdiggjøre bruken av den utsatte skattefordelen.

Driften av Sentrum Pubdrift Ballangen AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorerne.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.