



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 886 244 452
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØREÅSVEIEN 26 AS
Forretningsadresse: Myraveien 14
1529 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 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: Husnain Ahmed Mirza
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		381 368	697 000
Sum inntekter		381 368	697 000
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	50 000	50 000
Annen driftskostnad	1	253 706	207 228
Sum kostnader		303 706	257 228
Driftsresultat		77 662	439 772
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		116	106
Sum finansinntekter		116	106
Annen rentekostnad		157 657	160 279
Annen finanskostnad			-67
Sum finanskostnader		157 657	160 212
Netto finans		-157 541	-160 106
Ordinært resultat før skattekostnad		-79 879	279 666
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-40 909	43 781
Ordinært resultat etter skattekostnad		-38 970	235 885
Årsresultat		-38 970	235 885
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-38 970	235 885
Sum overføringer og disponeringer		-38 970	235 885



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	4 055 169	4 105 169
Sum varige driftsmidler		4 055 169	4 105 169
Sum anleggsmidler		4 055 169	4 105 169
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	96 000	206 082
Andre fordringer			4 170
Sum fordringer		96 000	210 252
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	68 445	140 689
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		68 445	140 689
Sum omløpsmidler		164 445	350 941
SUM EIENDELER		4 219 614	4 456 110
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	9	466 569	505 540
Sum opptjent egenkapital		466 569	505 540
Sum egenkapital	9	566 569	605 540
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	495 852	536 761
Sum avsetninger for forpliktelser		495 852	536 761
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	3 207 875	3 335 978
Sum annen langsiktig gjeld		3 207 875	3 335 978
Sum langsiktig gjeld		3 703 727	3 872 739
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			608
Betalbar skatt	3		78 771
Kortsiktig konserngjeld		-78 768	-118 048
Annen kortsiktig gjeld		28 086	16 500
Sum kortsiktig gjeld		-50 682	-22 169
Sum gjeld		3 653 045	3 850 570
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 219 614	4 456 110



Noter 2018

ØREASVEIEN 26 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Revisjon

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



Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2018	4 755 169
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	4 755 169
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(650 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(700 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	4 055 169
Årets avskrivninger	(50 000)
Økonomisk levetid	0 - 50 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 2 %

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(79 879)	279 666
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	41 777	48 548
Årets skattegrunnlag	(38 102)	328 214
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		78 771
Sum		78 771
+/- Endring i utsatt skatt	(40 909)	(34 990)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(40 909)	43 781
Betalbar skatt i skattekostnad		78 771
Betalbar skatt i balansen	0	78 771

Note 4 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	2 127 638	2 127 084	554
Gevinst- og tapskonto	206 112	164 889	41 223
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(38 102)	38 102
Netto forskjeller	2 333 750	2 253 871	79 879
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	(5)	0	(5)
Sum midlertidige forskjeller	2 333 745	2 253 871	79 874
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	536 761	495 852	40 909

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	96 000	206 082



Avsatt til dekning av usikre fordringer

Netto oppførte kundefordringer	96 000	206 082
---------------------------------------	---------------	----------------

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 8 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
ASRA, IQBAL	20	20,00%
Iqbal, Sumama	15	15,00%
MAZHAR, IQBAL	15	15,00%
AHMED, MIRZA ABDURRAHEEM	10	10,00%
AHMED, MIRZA ASAD	10	10,00%
IHSAN, MIRZA MOHAMMAD	10	10,00%
Mirza, Bilal Ahmed	10	10,00%
Mirza, Husnain Ahmed	10	10,00%
Sum	100	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	505 540	605 540
Årets resultat		(38 970)	(38 970)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	466 569	566 569

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	(3 207 875)	(3 335 978)
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	(3 207 875)	(3 335 978)

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld 4 055 169 4 105 169
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til

Sum

Av langsiktig gjeld på kr 3 207 875 forfaller kr 3 207 875 om mer enn 5 år.

Note 11 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Mohammad Ihsan Mirza	10
Styremedlem	Mazhar Iqbal	25
Daglig Leder	Husnain Ahmed Mirza	10