

Årsregnskap

2019

Agdenes Regnskap SA

Org.nr.:970 917 926

Agdenes Regnskap SA

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		7 652 595	8 123 905
Annen driftsinntekt		75 537	78 600
Sum driftsinntekter		<u>7 728 132</u>	<u>8 202 505</u>
Varekostnad		132 088	157 768
Lønnskostnad	4	6 421 910	6 443 838
Avskrivning på driftsmidler	5	46 264	39 652
Annen driftskostnad	4	1 264 109	1 405 697
Sum driftskostnader		<u>7 864 371</u>	<u>8 046 956</u>
Driftsresultat		<u>-136 240</u>	<u>155 549</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		64	0
Annen renteinntekt		24 877	23 823
Annen finansinntekt		3 998	4 662
Annen rentekostnad		22 968	31 711
Resultat av finansposter		<u>5 971</u>	<u>-3 226</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-130 269	152 323
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-21 871	41 827
Ordinært resultat		<u>-108 398</u>	<u>110 496</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-108 398</u>	<u>110 496</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	110 496
Overført fra annen egenkapital		108 398	0
Sum overføringer		<u>-108 398</u>	<u>110 496</u>

Agdenes Regnskap SA

Balanse

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.		27 524	0
Utsatt skattefordel		25 378	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>52 902</u>	<u>0</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 7	860 513	885 489
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 7	103 138	2 786
Sum varige driftsmidler	5	<u>963 651</u>	<u>888 275</u>
Finansielle driftsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer	4	1 026	1 006
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 026</u>	<u>1 006</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 017 579</u>	<u>889 281</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	7	1 051 066	690 510
Andre kortsiktige fordringer		267 765	313 144
Sum fordringer		<u>1 318 831</u>	<u>1 003 654</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	705 938	1 411 904
Sum omløpsmidler		<u>2 024 769</u>	<u>2 415 558</u>
Sum eiendeler		<u>3 042 348</u>	<u>3 304 839</u>

Agdenes Regnskap SA

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Andelskapital	3	<u>124 500</u>	<u>129 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>124 500</u>	<u>129 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>519 832</u>	<u>628 229</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>519 832</u>	<u>628 229</u>
Sum egenkapital	8	<u>644 332</u>	<u>757 229</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	<u>0</u>	<u>3 284</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>3 284</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	<u>264 301</u>	<u>378 879</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>264 301</u>	<u>378 879</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		92 587	166 286
Betalbar skatt	2	6 791	40 740
Skyldig offentlige avgifter		671 822	621 949
Annen kortsiktig gjeld		1 362 515	1 336 472
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 133 715</u>	<u>2 165 447</u>
Sum gjeld		<u>2 398 016</u>	<u>2 547 610</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 042 348</u>	<u>3 304 839</u>

Agdenes Regnskap SA

Balanse

Lensvik, 05.05.2020
Styret i Agdenes Regnskap SA

Kjell Anders Eidem
Daglig leder

Lars Selven
Styreleder

Kari Anne Hegna Sterten
Styremedlem

Laila Iren Veie
Styremedlem

Knut Ole Laksøyen
Styremedlem

Magne Landrø
Styremedlem

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført.

Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	6 791	40 740
Endring i utsatt skatt	-28 662	1 087
Skattekostnad ordinært resultat	-21 871	41 827
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-130 269	152 323
Permanente forskjeller	-13	0
Endring i midlertidige forskjeller	-26 646	-5 375
Skattepliktig inntekt	-156 928	146 948
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	6 791	40 740
Sum betalbar skatt i balansen	6 791	40 740

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

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	123 884	105 571	-18 313
Fordringer	-83 340	-91 653	-8 313
Pensjonspremie/- forpliktelse	1 026	1 006	-20
Sum	41 571	14 924	-26 646
Akkumulert fremførbart underskudd	-156 928	0	156 928
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-115 357	14 924	130 282
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-25 379	3 283	28 662

Note 3 Andelskapital

Ingen av deltakerne eier over 1% av kapitalen, som pr 31.12.19 er kr 124 500.
Laget har 249 medlemmer.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	4 881 689	4 980 097
Arbeidsgiveravgift	616 003	655 532
Pensjonskostnader	636 746	605 866
Andre ytelser	287 472	202 344
Sum	6 421 910	6 443 838

Gjennomsnittlig antall årsverk: 10

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Admin. leder	Styre og valgkomite
Lønn	403 969	704 072	
Pensjonsutgifter	20 198	35 203	
Annen godtgjørelse	5 492	5 411	54 000

Pensjonsforpliktelser

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Forsikrede ordninger omfatter 12 innmeldte personer. Det er i regnskapsåret innbetalt pensjonspremie med kr 534 512. Premiefondet er økt fra kr 1 005,81 til kr 1 025,93.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 22 000.

Det utgjør i sin helhet revisjon.

Note 5 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	1 140 522	317 935	1 458 457
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		149 164	149 164
= Anskaffelseskost 31.12.19	1 140 522	467 099	1 607 621
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	280 009	336 437	616 446
= Bokført verdi 31.12.19	860 513	130 662	991 175
Årets ordinære avskrivninger	24 976	21 288	46 264
Økonomisk levetid	20-40 år	2-10 år	

Note 6 Bundne midler

Pr. 31.12.2019 hadde selskapet bundne midler med kr 303 529,50.

Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	-264 301	-378 879
Forfaller mer enn 5 år frem i tid	0	0
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		
Anleggsmidler	963 651	888 275
Kundefordringer	1 051 066	690 510

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	129 000	628 229	757 229
Endringer ført mot EK			0
Pr 01.01.2019	129 000	628 229	757 229
Pr. 01.01.2019	129 000	628 229	757 229
Årets resultat		-108 398	-108 398
Endring andelskapital	- 500		-500
Pr 31.12.2019	124 500	519 832	644 332