

Årsregnskap 2019

Samfunnshuset Kolbotn Sa

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Årsregnskapet er utarbeidet av Rg Regnskap AS

Resultatregnskap

Samfunnshuset Kolbotn Sa

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		11 800	11 900
Annen driftsinntekt		2 676 345	2 401 620
Sum driftsinntekter		2 688 145	2 413 520
Varekostnad		11 230	9 605
Lønnskostnad	3	1 422 201	1 336 312
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	535 084	583 823
Annen driftskostnad	3, 5	1 064 155	1 006 181
Sum driftskostnader		3 032 669	2 935 922
Driftsresultat		-344 524	-522 402
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra Samfunnshuset Eiendom AS	7	82 499	92 059
Annen renteinntekt		46 591	48 454
Annen finansinntekt		1 093	2 082
Annen rentekostnad		179	11
Resultat av finansposter		130 005	142 584
Ordinært resultat før skattekostnad		-214 519	-379 818
Skattekostnad på formue	4	47 454	45 891
Ordinært resultat		-261 973	-425 709
Årsresultat		-261 973	-425 709
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	6	-261 973	-425 709
Sum overføringer		-261 973	-425 709

Balanse

Samfunnshuset Kolbotn Sa

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	9 754 113	9 953 177
Maskiner og anlegg	5	2 548 457	2 831 619
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	251 433	304 291
Sum varige driftsmidler		12 554 003	13 089 087
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	1 351 633	1 351 633
Lån til datterselskap	7	978 957	1 048 857
Andre langsiktige fordringer		39 967	23 522
Sum finansielle anleggsmidler		2 370 557	2 424 012
Sum anleggsmidler		14 924 560	15 513 099
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		33 750	244 556
Andre kortsiktige fordringer		20 298	18 156
Sum fordringer		54 048	262 712
Bankinnskudd	2	4 987 608	4 360 840
Sum omløpsmidler		5 041 656	4 623 552
Sum eiendeler		19 966 216	20 136 650

Balanse

Samfunnshuset Kolbotn Sa

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Felleseid andelskapital	6	198 333	198 833
Sum innskutt egenkapital		198 333	198 833
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	19 005 684	19 267 657
Sum opptjent egenkapital		19 005 684	19 267 657
Sum egenkapital		19 204 016	19 466 489
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		50 310	108 752
Betalbar skatt	4	47 454	45 891
Skyldig offentlige avgifter		104 719	94 544
Annen kortsiktig gjeld		559 717	420 974
Sum kortsiktig gjeld		762 200	670 161
Sum gjeld		762 200	670 161
Sum egenkapital og gjeld		19 966 216	20 136 650

Kolbotn, 18.03.2020
Styret i Samfunnshuset Kolbotn Sa

Leif Harald Wien Jensen
styreleder

Halvor Stormoen
nestleder

Roar Gulbrandsen
styremedlem

Torill Goffeng Norstrøm
styremedlem

Randi Aga
styremedlem

Sonja Nordby
daglig leder

Note 1 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.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

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.

Pensjonsforpliktelser

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.

Note 2 Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 45 982. Skyldig skattetrekk er kr 45 948.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 144 368	1 073 934
Styrehonorar	42 700	42 700
Arbeidsgiveravgift	176 134	162 161
Pensjonskostnader	43 369	49 215
Andre ytelser	15 631	8 302
	1 422 201	1 336 312

	Daglig leder	Styre
Lønn	551 671	42 700
Pensjonsutgifter	19 879	
Andre ytelser	1 330	

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 20 000.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	47 454	45 891
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	47 454	45 891
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-214 519	-379 818
Permanente forskjeller	2 398	1 136
Endring i midlertidige forskjeller	63 390	40 143
Skattepliktig inntekt	-148 732	-338 539
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	47 454	45 891
Sum betalbar skatt i balansen	47 454	45 891

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	-1	-1	0
Fordringer	-59 801	0	59 801
Gevinst – og tapskonto	80 134	100 168	20 034
Pensjonspremie/- forpliktelse	39 967	23 522	-16 445
Sum	60 299	123 689	63 390
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 502 735	-7 354 004	148 732
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	7 442 436	7 230 315	-212 121
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Skattekostnaden gjelder formueskatt

Note 5 Anleggsmidler

	Lokaler i Kolben	Teknisk anlegg	Inventar og utstyr	Kunst	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2019	16 322 723	8 121 003	1 634 195	40 000	26 117 921
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler					
= Anskaffelseskost 31.12.2019	16 322 723	8 121 003	1 634 195	40 000	26 117 921
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2019	6 568 610	5 572 546	1 422 763		13 563 918
= Bokført verdi 31.12.2019	9 754 113	2 548 457	211 433	40 000	12 554 003
Årets ordinære avskrivninger	199 064	283 162	52 858		535 084
Avskrivningsplan	saldo 2%	saldo 10%	saldo 20%	0%	

Note 6 Egenkapital

	Felleseid andelskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2019	198 833	19 267 657	19 466 489
Inn-/utbetalt andeler	-500		-500
Årets resultat		-261 973	-261 973
Pr 01.01.2019	198 333	19 005 684	19 204 016

Utbruddet av COVID-19-viruset har ført til mange avbestillinger av leieforhold fra mars 2020, og potensielle leietakere er avventende med å bestille lokaler inntil situasjonen er normalisert. Dette vil få betydelig negativ virkning på leieinntektene fra private og andelseiere i 2020. Selskapet har en solid egenkapital og god likviditet, slik at selv et bortfall av leieinntekter i flere måneder ikke vil påvirke forutsetningene for fortsatt drift.

Note 7 Datterselskap, tilknyttet selskap

Samfunnshuset Kolbotn Sa har følgende eierandeler i datterselskap:

	Eierandel	Antall aksjer	Bokført verdi
Samfunnshuset Eiendom AS	100 %	100	1 351 633
Sum	100 %	100	1 351 633

Aksjene i Samfunnshuset Eiendom AS har en ligningsverdi på kr 1 825 616, men i regnskapet til Samfunnshuset Kolbotn SA er verdien satt til kostpris av aksjene. Samfunnshuset Eiendom AS har ikke annen gjeld enn gjelden til Samfunnshuset Kolbotn SA, som pr 31.12.2019 utgjør kr 978 957. I 2019 ble det betalt kr 82 499 i renter på lånet.

Under henvisning til regnskapsloven §3-2 er konsernregnskap ikke utarbeidet.