

Årsregnskap 2019 for

Fosenbrua AS

Foretaksnr. 917894620

Utarbeidet av:



Avdeling Fosen
Rådhusveien 12 (Kremmergården), 7100 Rissa
Telefon: 73 85 48 50
fosen@smnregnskap.no
www.smnregnskap.no

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0	0
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	16 590	117 789
Annen driftskostnad	1	740 899	1 951 243
Sum driftskostnader		757 489	2 069 032
DRIFTSRESULTAT		-757 489	-2 069 032
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	660
Sum finansinntekter		0	660
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		2 683	0
Sum finanskostnader		2 683	0
NETTO FINANSPOSTER		-2 683	660
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-760 173	-2 068 372
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		-760 173	-2 068 372
ÅRSRESULTAT		-760 173	-2 068 372
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	3	-760 173	-2 068 372
SUM OVERF. OG DISP.		-760 173	-2 068 372

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	100
Sum fordringer		0	100
Bankinnskudd, kontanter o.l.		306 987	146 307
SUM OMLØPSMIDLER		306 987	146 407
SUM EIENDELER		306 987	146 407
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	4 965 000	3 835 000
Ikke registrert selskapskapital/overkurs		499 800	642 600
Overkurs	3	55 800	43 200
Sum innskutt egenkapital		5 520 600	4 520 800
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	-5 356 746	-4 596 574
Sum opptjent egenkapital		-5 356 746	-4 596 574
SUM EGENKAPITAL		163 854	-75 774
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		132 934	222 181
Annen kortsiktig gjeld		10 200	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		143 134	222 181
SUM GJELD		143 134	222 181
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		306 987	146 407

Rissa, 18.05.2020

 Ove Vollan
Styrets leder

 Ragnar Lyng
Styremedlem

 Siri Stjern-Strøm
Styremedlem

 Olbert Johan Aasan
Styremedlem

 Ola Setsaas
Styremedlem

 Eigil Erbe
Styremedlem

 Elin Merete Harbak
Styremedlem

 Ogne Undertun
Styremedlem

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

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.

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. 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 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.

Noter 2019

Note 1 - Annen driftskostnad

Selskapet har ingen ansatte og er ikke pliktig til å opprette pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn (styrehonorar)	15 000	106 500
Arbeidsgiveravgift	1 590	11 289
Totalt	16 590	117 789

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Styremedlemmer	15 000	0	0	15 000

Det er i år kostnadsført revisjonshonorar med kr 22 187,-, av dette gjelder kr 8 500,- annen bistand.

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-760 173
Inntekt	-760 173

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
= Ordinær skattekostnad	0
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Noter 2019

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	5 390 247	4 630 074
= Grunnlag utsatt skatt	-5 390 247	-4 630 074
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	5 390 247	4 630 074
= Grunnlag utsatt skattefordel	5 390 247	4 630 074
Utsatt skattefordel	1 185 854	1 018 616
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	5 390 247	4 630 073
Ikke bokført utsatt skattefordel	1 185 854	1 018 616
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	3 835 000	43 200	-4 596 574	-75 774
-Til årets resultat			-760 173	-760 173
+/-Andre transaksjoner:	1 130 000	12 600	0	1 142 600
Pr 31.12.	4 965 000	55 800	-5 356 746	163 854

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Styret bekrefter at denne forutsetningen er til stede.

Selskapets egenkapital vurderes som forsvarlig ut ifra aktivitet og forpliktelser som inngår.

Selskapet har så langt finansiert utredninger og drift kun gjennom tilførsel av aksjekapital.

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 993 aksjer pålydende kr 5 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 4 965 000. Det foreligger ingen stemme- eller utbyttebegrensning på aksjene og det er kun en aksjeklasse.

Selskapet har 22 aksjonærer. Følgende 6 aksjonærer eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Indre Fosen kommune	944 305 483	200	20,14 %
Fosen Regionråd	976 821 785	178	17,93 %
Åfjord Sparebank	937 902 441	100	10,07 %
Stadsbygd Sparebank	937 902 352	100	10,07 %
Bjugn Sparebank	937 902 085	100	10,07 %
Ørland Sparebank	937 901 925	100	10,07 %

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Sum driftsinntekter		0,00	0,00
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1		
5330 Godtgjørelse til styremedlemmer		15 000,00	106 500,00
5400 Arbeidsgiveravgift		1 590,00	11 289,00
Sum Lønnskostnad		16 590,00	117 789,00
Annen driftskostnad	1		
6553 Programvare årlig vedlikehold		2 054,08	1 066,25
6700 Revisjonshonorar		22 187,50	11 437,50
6705 Regnskapshonorar		137 937,00	33 842,00
6725 Honorar juridisk bistand fradr.		60 000,00	20 813,00
6730 Honorar andre tjenester		484 559,50	1 709 746,25
6860 Møter, kurs, oppdatering o.l		7 285,00	31 405,00
7140 Reisekostnad, ikke oppg.pliktig		17 435,00	86 690,82
7300 Salgskostnad		7 000,00	53 412,50
7770 Bank og kortgebyrer		2 441,25	2 706,25
7771 Øreavrunding		0,00	0,01
7790 Annen kostnad m/fradrag		0,00	123,00
Sum Annen driftskostnad		740 899,33	1 951 242,58
Sum driftskostnader		757 489,33	2 069 031,58
DRIFTSRESULTAT		-757 489,33	-2 069 031,58
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt			
8050 Renteinntekt bankinnskudd		0,00	659,74
Sum Annen renteinntekt		0,00	659,74
Sum finansinntekter		0,00	659,74
Finanskostnader			
Annen rentekostnad			
8155 Rentekostnad leverandørgjeld		657,34	0,00
8158 Renter lån fra deltaker ansatte		2 026,00	0,00
Sum Annen rentekostnad		2 683,34	0,00
Sum finanskostnader		2 683,34	0,00
NETTO FINANSPOSTER		-2 683,34	659,74
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-760 172,67	-2 068 371,84
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
ORDINÆRT RESULTAT		-760 172,67	-2 068 371,84
ÅRSRESULTAT		-760 172,67	-2 068 371,84
OVERF. OG DISPONERINGER			

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
Fremføring av udekket tap	3		
8990 Fremført udekket tap		-760 172,67	-2 068 371,84
Sum Fremføring av udekket tap		-760 172,67	-2 068 371,84
SUM OVERF. OG DISP.		-760 172,67	-2 068 371,84

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
1574 Kortsiktig lån aksjonærer		0,00	100,00
Sum Andre kortsiktige fordringer		0,00	100,00
Sum fordringer		0,00	100,00
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
1920 Bank 4336.16.07369		306 987,01	146 307,18
Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.		306 987,01	146 307,18
SUM OMLØPSMIDLER		306 987,01	146 407,18
SUM EIENDELER		306 987,01	146 407,18
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4		
2000 Aksjekapital		4 965 000,00	3 835 000,00
Sum Selskapskapital		4 965 000,00	3 835 000,00
Ikke registrert selskapskapital/overkurs			
2001 Aksjekapital/overkurs ikke regi		490 000,00	630 000,00
2002 Uregistrert overkurs		9 800,00	12 600,00
Sum Ikke registrert selskapskapital/overkurs		499 800,00	642 600,00
Overkurs	3		
2020 Overkurs		55 800,00	43 200,00
Sum Overkurs		55 800,00	43 200,00
Sum innskutt egenkapital		5 520 600,00	4 520 800,00
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3		
2080 Udekket tap		-5 356 746,49	-4 596 573,82
Sum Udekket tap		-5 356 746,49	-4 596 573,82
Sum opptjent egenkapital		-5 356 746,49	-4 596 573,82
SUM EGENKAPITAL		163 853,51	-75 773,82
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld			
2400 Leverandørgjeld		132 933,50	222 181,00
Sum Leverandørgjeld		132 933,50	222 181,00
Annen kortsiktig gjeld			
2991 Gjeld Ørland kommune		10 000,00	0,00
2992 Gjeld Bjugn kommune		200,00	0,00
Sum Annen kortsiktig gjeld		10 200,00	0,00
SUM KORTSIKTIG GJELD		143 133,50	222 181,00
SUM GJELD		143 133,50	222 181,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		306 987,01	146 407,18