

Årsregnskap for 2018

**MEIERIBUTIKKEN LUNNER AS
2730 LUNNER**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:

Vekstra Hadeland Regnskap AS

Postboks 28

2711 GRAN

Org.nr. 999166962

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

Resultatregnskap for 2018

MEIERIBUTIKKEN LUNNER AS

	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		214 372	81 338
Leieinntekt fast eiendom		2 308 177	2 312 722
Salgsgevinst		473 569	0
Sum driftsinntekter		2 996 118	2 394 059
Lønnskostnad	1, 2, 12	(63 896)	(74 165)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(516 602)	(521 502)
Brøyting, strøing		(61 177)	(44 894)
Kommunale avgifter		(45 011)	(63 511)
Lys og varme		(123 500)	(36 090)
Vedlikehold hovedbygg		(96 397)	(108 754)
Vedlikehold bolig		0	(5 750)
Administrasjon, regnskap og revisjon		(162 331)	(135 216)
Forsikring		(66 090)	(81 293)
Annen driftskostnad	3	(43 035)	(51 667)
Sum driftskostnader		(1 178 039)	(1 122 842)
Driftsresultat		1 818 078	1 271 217
Annen renteinntekt		9 842	2 210
Annen finansinntekt		11 704	11 265
Sum finansinntekter		21 546	13 475
Annen rentekostnad		(101 573)	(118 515)
Sum finanskostnader		(101 573)	(118 515)
Netto finans		(80 027)	(105 040)
Ordinært resultat før skattekostnad		1 738 051	1 166 178
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(343 411)	(306 194)
Ordinært resultat		1 394 640	859 984
Årsresultat		1 394 640	859 984
Overføringer			
Utbytte		601 000	601 000
Annen egenkapital		793 640	258 984
Sum		1 394 640	859 984

Balanse pr. 31. desember 2018

MEIERIBUTIKKEN LUNNER AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	8 832 245	11 061 525
Sum varige driftsmidler		8 832 245	11 061 525
Sum anleggsmidler		8 832 245	11 061 525
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	13	123 509	92 521
Andre fordringer		29 327	38 520
Sum fordringer		152 836	131 041
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 461 135	2 018 664
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 461 135	2 018 664
Sum omløpsmidler		4 613 972	2 149 705
Sum eiendeler		13 446 217	13 211 230

Balanse pr. 31. desember 2018

MEIERIBUTIKKEN LUNNER AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 404 aksjer à kr 50,00)	8, 9, 10	120 200	120 200
Overkurs	9	6 160 949	6 160 949
Sum innskutt egenkapital		6 281 149	6 281 149
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	3 165 749	2 372 109
Sum opptjent egenkapital		3 165 749	2 372 109
Sum egenkapital		9 446 898	8 653 258
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	2 931 155	3 431 651
Sum annen langsiktig gjeld		2 931 155	3 431 651
Sum langsiktig gjeld		2 931 155	3 431 651
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		116 285	209 801
Betalbar skatt	5	343 411	306 194
Utbytte		601 000	601 000
Annen kortsiktig gjeld		7 468	9 327
Sum kortsiktig gjeld		1 068 164	1 126 322
Sum gjeld		3 999 319	4 557 973
Sum egenkapital og gjeld		13 446 217	13 211 230

Lunner den 15.02.2019
Styret i Meieributikken Lunner AS

Bjørn Haugen Morstad
Styrets leder

Gerd Gjørvad Haga
Styremedlem

Rune Holth
Styremedlem

Halvor Molden
Styremedlem

Noter 2018

MEIERIBUTIKKEN LUNNER 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.

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.

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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	56 000	65 000
Arbeidsgiveravgift	7 896	9 165
Sum	63 896	74 165

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Styret
Lønn	56.000
Pensjonsutgifter	0
Annen godtgjørelse	0

Note 3 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 21 023. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	797 364	17 804 507	18 601 871
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	(1 712 678)	(1 712 678)
Anskaffelseskost 31.12.2018	797 364	16 091 829	16 889 193
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(7 540 346)	(7 540 346)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(8 056 948)	(8 056 948)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	797 364	8 034 881	8 832 245
Årets avskrivninger		(516 602)	(516 602)
Økonomisk levetid		0 - 35 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0 - 19,87 %	

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	1 738 051	1 166 178
+/- Permanente forskjeller	144	(53)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(245 103)	109 686
Årets skattegrunnlag	1 493 092	1 275 810

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	343 411	306 194
Sum	343 411	306 194

Skattekostnad i resultatregnskapet	343 411	306 194
---	----------------	----------------

Betalbar skatt i skattekostnad	343 411	306 194
--------------------------------	---------	---------

Betalbar skatt i balansen	343 411	306 194
----------------------------------	----------------	----------------

Note 6 - 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	(1 225 229)	(1 358 981)	133 752
Gevinst- og tapskonto	0	378 855	(378 855)
Netto forskjeller	(1 225 229)	(980 126)	(245 103)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 225 229	980 126	245 103
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 215 628

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder bare frie midler.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 2 404 aksjer, pålydende kr 50,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 120 200.

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

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	120 200	6 160 949	2 372 109	8 653 258
Årets resultat			1 394 640	1 394 640
Avsatt utbytte			(601 000)	(601 000)
Egenkapital 31.12.2018	120 200	6 160 949	3 165 749	9 446 898

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 272 aksjonærer. Nedenfor vises de 10 største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Mørstad, Bjørn Haugen	53	2,20%
Molden, Halvor	49	2,04%
Lunder, Gudbrand	34	1,41%
Bjøralt, Anders	32	1,33%
Wirstad, Jon Anders	32	1,33%
Heier, Hans	29	1,21%
Flatla, Lars	28	1,16%
Oppen, Halvor	28	1,16%
Haga, Anders	27	1,12%
Haga, Lars Kristian	24	1,00%
Andre	2 068	86,02%
Sum	2 404	100,00%

Note 11 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	2.931.155	3.431.651
Sum	2.931.155	3.431.651
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	8.832.245	11.061.525
Sum	8.832.245	11.061.525

Av langsiktig gjeld på kr. 2.931.155 forfaller kr. 428.675 om mer enn 5 år.

Note 12 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 13 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	123 509	92 521
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	123 509	92 521