

Årsregnskap 2020
ROSENDAL UTVIKLING AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		0	364 800
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>364 800</u>
Lønnskostnad	1	1	124 424
Annen driftskostnad	1	139 000	180 652
Sum driftskostnader		<u>139 001</u>	<u>305 076</u>
Driftsresultat		<u>-139 001</u>	<u>59 724</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		258	727
Annen rentekostnad		660	0
Resultat av finansposter		<u>-402</u>	<u>727</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-139 403</u>	<u>60 451</u>
Årsresultat		<u>-139 403</u>	<u>60 451</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	5	0	60 451
Overført fra annen egenkapital		139 403	0
Sum overføringer		<u>-139 403</u>	<u>60 451</u>

Balanse

Eiendeler	Note	2020	2019
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	2	0	41 600
Andre kortsiktige fordringer		1 161	9 397
Sum fordringer		<u>1 161</u>	<u>50 997</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	<u>312 493</u>	<u>462 611</u>
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>312 493</u>	<u>462 611</u>
Sum omløpsmidler		<u>313 654</u>	<u>513 608</u>
Sum eiendeler		<u>313 654</u>	<u>513 608</u>

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	32 975	32 975
Sum innskutt egenkapital		<u>32 975</u>	<u>32 975</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	272 262	411 665
Sum opptjent egenkapital		<u>272 262</u>	<u>411 665</u>
Sum egenkapital	5	<u>305 237</u>	<u>444 640</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 176	27 343
Skyldig offentlige avgifter		239	29 124
Annen kortsiktig gjeld		0	12 500
Sum kortsiktig gjeld		<u>8 416</u>	<u>68 968</u>
Sum gjeld		<u>8 416</u>	<u>68 968</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>313 654</u>	<u>513 608</u>

Rosendal, den / - 2021
Styret i ROSENDAL UTVIKLING AS

Asbjørn Soltveit

Knut Johannes Helvik
Styremedlem

Herlaug Skjelnes
Styremedlem

Hedda Bremer Thauland
Styremedlem

Oddbjørn Kroka
Styremedlem

Atle Søllesvik
Styremedlem

Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Pensjoner

Selskapet plikter ikke til å ha pensjonsordning. Selskapet har benyttet seg av denne rettet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Noter til regnskapet 2020

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	0	112 500
Arbeidsgiveravgift	1	11 924
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum	1	124 424

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 0

Det er ikke ytt honorar til styret medlem.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har derfor ingen slik ordning.

Revisor

Aktivitetsnivå, omsetning og balanse tilsier at selskapet oppfyller vilkårene i aksjeloven til å unnlate revisjon. Selskapet har benyttet seg av denne retten.

Note 2 Kundefordringer

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	0	68 600
Avsetning til tap	0	27 000
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	0	41 600

Alle fordringer ansees erholdelige.

Note 3 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	389	17 650

Noter til regnskapet 2020

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i ROSENDAL UTVIKLING AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	6 595	5,0	32 975
Sum	6 595		32 975

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Kvinnherad Kommune	660	10,0	10,0
Umoe Schat Harding	560	8,5	8,5
Sparebank 1 Kvinnherad	530	8,0	8,0
Hellesøy Verft AS	500	7,6	7,6
Johs L Ness AS	380	5,8	5,8
Kvinnherad Elektro AS	310	4,7	4,7
Gjensidige Vest	280	4,2	4,2
KE- Invest AS	200	3,0	3,0
Bygg og Bo ANS	180	2,7	2,7
Rosendal Fjorhotel AS	160	2,4	2,4
Fredheim Gartneri ANS	130	2,0	2,0
Ingrid Skeie	130	2,0	2,0
Kvinnheringen AS	115	1,7	1,7
Anne Berit Sævareid	100	1,5	1,5
Fredheim Blomster ANS	100	1,5	1,5
G & H Skjelnes Entreprenør AS	100	1,5	1,5
Rosendal Gullsmeforretning AS	100	1,5	1,5
Skålafjæro AS	100	1,5	1,5
Tørris Skaaluren	100	1,5	1,5
KS Eigedom AS	90	1,4	1,4
Britt Jorunn Nerhus	80	1,2	1,2
Ingrid Høyland	80	1,2	1,2
Fjellstrand Rosendal AS	70	1,1	1,1
Sum >1% eierandel	5 055	76,6	76,6
Sum øvrige	1 540	23,4	23,4
Totalt antall aksjer	6 595	100,0	100,0

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	32 975	411 665	444 640
Årets resultat		-139 403	-139 403
Pr 31.12	32 975	272 262	305 237

Noter til regnskapet 2020

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
 Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-139 403	60 451
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-27 000	27 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-87 451
Skattepliktig inntekt	-166 403	0
 Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Fordringer	0	-27 000	-27 000
Sum	0	-27 000	-27 000
 Akkumulert fremførbart underskudd	 -521 481	 -355 078	 166 403
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	521 481	382 078	-139 403
Utsatt skattefordel (22 %)	-114 726	-84 057	30 669

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