

Årsregnskap for 2019

**BJONEROA KULTURBYGG AS Org.nr. 931 107 402
3522 BJONEROA**

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Revisjonsberetning

Resultatregnskap for 2019
BJONEROA KULTURBYGG AS Org.nr. 931 107 402

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		3 654	2 946
Annen driftsinntekt		1 018 008	1 048 066
Sum driftsinntekter		1 021 663	1 051 012
Lønnskostnad	1, 2, 3	(37 844)	(39 955)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(42 900)	(41 279)
Annen driftskostnad	4	(942 236)	(917 994)
Sum driftskostnader		(1 022 980)	(999 228)
Driftsresultat		(1 318)	51 784
Annen renteinntekt		13 156	14 054
Sum finansinntekter		13 156	14 054
Annen rentekostnad		(3 764)	(12 170)
Sum finanskostnader		(3 764)	(12 170)
Netto finans		9 392	1 883
Ordinært resultat før skattekostnad		8 074	53 667
Ordinært resultat		8 074	53 667
Årsresultat		8 074	53 667
Overføringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		8 074	53 667
Sum		8 074	53 667

Balanse pr. 31. desember 2019
BJONEROA KULTURBYGG AS Org.nr. 931 107 402


	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 8	957 772	1 045 711
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	7 900	16 900
Sum varige driftsmidler		<u>965 672</u>	<u>1 062 611</u>
Sum anleggsmidler		<u>965 672</u>	<u>1 062 611</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	10	2 800	18 915
Andre fordringer	9	169 594	92 302
Sum fordringer		<u>172 394</u>	<u>111 217</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	575 173	913 279
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>575 173</u>	<u>913 279</u>
Sum omløpsmidler		<u>747 567</u>	<u>1 024 496</u>
Sum eiendeler		<u>1 713 239</u>	<u>2 087 106</u>

Balanse pr. 31. desember 2019

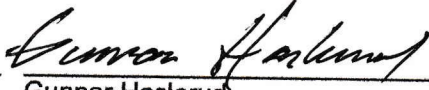
BJONEROA KULTURBYGG AS Org.nr. 931 107 402

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 495 aksjer à kr 100,00)	12, 13, 14	249 500	249 500
Sum innskutt egenkapital		249 500	249 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	1 179 792	1 171 718
Sum opptjent egenkapital		1 179 792	1 171 718
Sum egenkapital	14	1 429 292	1 421 218
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	269 273
Sum annen langsiktig gjeld		0	269 273
Sum langsiktig gjeld		0	269 273
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		81 754	166 936
Skyldige offentlige avgifter		14 466	36
Annen kortsiktig gjeld		187 727	229 643
Sum kortsiktig gjeld		283 947	396 615
Sum gjeld		283 947	665 888
Sum egenkapital og gjeld		1 713 239	2 087 106

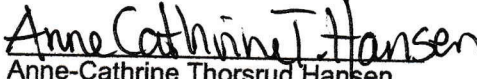
Bjoneroa, 17.06.2020


John-Anders Strande
Styrets leder


Lars Christen Bjone
Nestleder


Gunnar Haslerud
Styremedlem


Jon Frydenlund
Styremedlem


Anne-Cathrine Thorsrud Hansen
Styremedlem

Noter 2019

BJONEROA KULTURBYGG AS org.nr 931 107 402

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. Leieinntekten inntektsføres i perioden som leien gjelder for.

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. Selskapet har av forsiktighetshensyn valgt å ikke bokføre utsatt skattefordel i balansen.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	33 000	35 017
Arbeidsgiveravgift	4 653	4 937
Andre relaterte ytelser	191	
Sum	37 844	39 955

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Styregodtgjørelse		33 000

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 22 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	8 074	53 667
+/- Permanente forskjeller		(80 716)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 400	(800)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(12 474)	
Årets skattegrunnlag	0	(27 849)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	252 100	247 700	4 400
Skattemessig fremførbart underskudd	(625 493)	(613 019)	(12 474)
Netto forskjeller	(373 393)	(365 319)	(8 074)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	373 393	365 319	8 074
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 80 370

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	130 172	1 963 664	66 292	2 160 128
Tilgang i året	0	0	0	0
Brannsikring dekket av tilskudd i 2019	0	54 039	0	54 039
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	130 172	1 909 625	66 292	2 106 089
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019		(1 048 125)	(49 392)	(1 097 517)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019		(1 082 025)	(58 392)	(1 140 417)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	130 172	827 600	7 900	965 672
Årets avskrivninger		(33 900)	(9 000)	(42 900)
Økonomisk levetid		3,2 - 105,3 år	5 - 6,7 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0,95 - 31,06 %	14,99 - 20 %	

Note 8 - Varige driftsmidler - brannsikring

Investering i brannsikring er aktivert i balansen med kr 804.039 i 2016, og nedskrevet med mottatt tilskudd fra Gran kommune kr 250.000 i 2016, 2017 og 2018 og resten i 2019. Tilskudd for 2019 inkluderer også finansieringskostnadene i perioden 2016 - 2019 og er utbetalt fra Gran kommune i 2020, men hensyntatt i regnskapet for 2019.

Note 9 - Andre kortsiktige fordringer

Posten andre kortsiktige fordringer, kr 169.594 består av følgende poster:

Tilgode moms 31.12.18	36 368
Andre fordringer	34 025
Fordring tilskudd Gran kommune	99 201
Sum fordringer	<u>169 594</u>

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	2 800	18 915
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	2 800	18 915

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 9 947. Skyldig skattetrekk er kr 9 777.

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 2 495 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 249 500.

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

Note 13 - Aksjonærer

Foretaket har 120 aksjonærer. Nedenfor vises de 10 største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Gran Kommune	2 001	80,20%
Bjoneroa Musikkorps	95	3,81%
Bjoneroa Sanitetsforening	73	2,93%
Bjoneroa Skytterlag	48	1,92%
Bjoneroa Idrettslag	40	1,60%
Myhre, Hans	12	0,48%
Sparebank 1 Ringerike Hadeland	10	0,40%
Bjone, Christen Melvin	7	0,28%
Bjoneroa Menighetsråd	6	0,24%
Blakstvedt, Gunhild Haug	6	0,24%
Andre	197	7,90%
Sum	2 495	100,00%

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	249 500	1 171 718	1 421 218
Årets resultat		8 074	8 074
Egenkapital 31.12.2019	249 500	1 179 792	1 429 292

Note 15 - Hendelser etter balansedagen

Etter balansedagen ble Norge rammet av Covid-19 pandemien. Dette har ikke påvirket selskapets drift i vesentlig grad. Selskapet har opprettholdt driftsinntektene i forhold til utleie av lokalet til Gran kommune, mens utleie til private arrangementer stoppet etter at staten stengte ned for private arrangementer. Utleie til private er en liten del av selskapets totale inntekter, slik at påvirkningen av bortfallet i utleieinntekter her ikke er vesentlig for selskapets virksomhet. Basert på dette er styretsopfatning at fortsatt drift er til stede, og bekrefter at dette er lagt til grunn ved avleggelse av årsregnskapet.

Årsberetning 2019

BJONEROA KULTURBYGG AS, Org.nr 931 107 402

Virksomhetens art og hvor den drives

Bjoneroa Kulturbygg AS driver med utleie av bygg til skole- og kulturformål. Selskapets forretningsvirksomhet er rettet mot nærområdet med utgangspunkt i Gran kommune.

Rettvise oversikt over utvikling, resultat og stilling

Driftsinntektene viser en nedgang i 2019 sammenlignet med 2018 på kr 74.511. Dette tilsvarer en reduksjon på 7,1%. Hele bygget har vært utleid. Det har ikke vært større prosjekter av vedlikeholdsarbeider i 2019, men nødvendig vedlikehold er fulgt opp og gjennomført. Man har tidligere mottatt tilskudd fra Gran kommune til dekning av brannsikringstiltak som ble utført i 2016. Gjenstående kostnad som ikke er dekket av tilskudd er kr 54.039. I tillegg skal kommunen dekke finansieringskostnadene på totalt kr 45.162 i forbindelse med prosjektet. Det er ikke mottatt tilskudd i 2019. Årsresultatet viser et overskudd på kr 8.074 i 2019. Selskapets totalkapital pr 31.12.19 er kr 1.713. 239, sammenlignet med kr 2.087.106 året før. Bokført egenkapital pr 31.12.19 er kr 1.429.292 som tilsvarer 83,4% av totalkapitalen. Den likviditetsmessige stillingen er god og selskapet betaler sine forpliktelser i rett tid.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt aktiviteter tilknyttet forskning og utvikling i 2019.

Arbeidsmiljø/likestilling

Selskapet har ikke hatt fast ansatte i 2019. Gran kommune har ansvaret for renholdet gjennom leieavtalen.

Vaktmesterutgifter faktureres selskapet. Det har ikke vært arbeidsulykker det siste året.

Selskapets styre består av 4 menn og 1 kvinne. Ut i fra antall ansatte og styrets sammensetning har selskapet ikke funnet det nødvendig å iverksette ytterligere likestillingstiltak.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurensrer ikke det ytre miljø.


Andre forhold

Det er ikke inntruffet omstendigheter etter avslutningen av årsregnskapet utover det som er nevnt i noter til regnskapet om fortsatt drift som har betydning for å bedømme selskapet stilling eller resultat av driften.

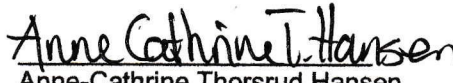
Disponering av resultat

Årets overskudd, kr 8.074 er foreslått dekket ved overføring til annen egenkapital.


Bjoneroa, den 17.06.2020


John-Anders Strande
Styrets leder / daglig leder


Gunnar Haslerud
Styremedlem


Anne-Cathrine Thorsrud Hansen
Styremedlem


Lars Christen Bjone
Styrets nestleder


Jon Frydenlund
Styremedlem

Regnskapspresentasjon BJONEROA KULTURBYGG AS

	2019	2018
Driftsinntekt		
Salgsinntekt	3 654	2 946
Annen inntekt	1 018 008	1 048 066
Sum driftsinntekt	1 021 663	1 051 012

Driftskostnad

Varekostnad		
Lønnskostnad	(37 844)	(39 955)
Annen driftskostnad	(942 236)	(917 994)
Av-/nedskrivning	(42 900)	(41 279)
Sum driftskostnad	(1 022 980)	(999 228)

Driftsresultat (1 318) 51 784

Netto finansposter 9 392 1 883

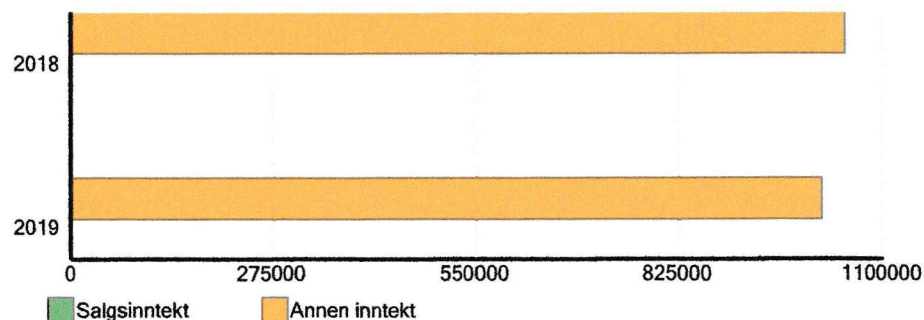
Resultat før skatt 8 074 53 667

Balanse tall

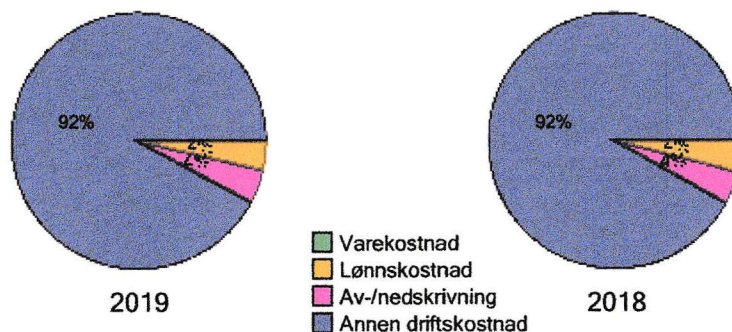
Anleggsmidler	965 672	1 062 611
Omløpsmidler	747 567	1 024 496
Sum eiendeler	1 713 239	2 087 106

Egenkapital	1 429 292	1 421 218
Langsiktig gjeld		269 273
Kortsiktig gjeld	283 947	396 615
Egenkapital og gjeld	1 713 239	2 087 106

Driftsinntekt



Prosentvis fordeling av kostnader



Nøkkeltall	2019	2018
Resultatgrad	1,16	6,26
Br. fortj.		100,00
Arbeidskapital	463 621	627 881
Likv. grad	2,63	2,58
Fin. grad	0,68	0,63
Gjeldsgrad	0,20	0,47
EK-prosent	83,43	68,10

Sammendrag av årsresultater 2019
BJONEROA KULTURBYGG AS

Resultatregnskap		Balanse: Eiendeler	
Driftsinntekter	1 021 663	Anleggsmidler	965 672
Driftsresultat	-1 318	Omløpsmidler	747 567
Netto finansposter	9 392	Sum eiendeler	1 713 239
Ord. resultat før skatt	8 074	Egenkapital og gjeld	
Betalbar skatt		Innskutt egenkapital	249 500
Endring utsatt skatt		Opptjent egenkapital	1 179 792
Ordinært resultat	8 074	Sum egenkapital	1 429 292
Ekstraordinære poster		Langsiktig gjeld	
Årets over-/underskudd	8 074	Kortsiktig gjeld	283 947
Overføringer		Sum EK og gjeld	1 713 239
Overføring til/fra fond		Øvrige nøkkeltall	
Utbytte		Årets fomue	4 827 221
Konsernbidrag		Varelager	
Privat uttak/skatter		Bruttofortjeneste %	
Annen egenkapital	8 074	Aksjeverdi	1 935
Udekket tap		Endring i forskjeller	4 400
Sum overføringer	8 074		

Nøkkeltall

	2019	2018	2017	2016	2015
Bruttofortjeneste %					
Likv.grad I %	2,63	2,58	3,14	2,52	4,24
Likv.grad II %	2,63	2,58	3,14	2,52	4,24
Egenkapitalgrad %	83,43	68,10	63,04	54,92	90,45
Totalrentabilitet %	0,62	3,09	4,17	-16,62	2,56
EK rentabilitet %	0,57	3,85	5,42	-24,58	2,75
Brutto res.grad %	1,16	6,26	9,69	-38,27	5,24
Arb.kap. (1000) kr	464	628	598	457	567