



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 794 532
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GREEN CARGO TOGDRIFT AS
Forretningsadresse: Alfaset 3. industrivei 27
0668 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Karl Markus Gardbring
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		62 000 000	55 000 000
Annen driftsinntekt		-2 000 000	7 000 000
Sum inntekter		60 000 000	62 000 000
Kostnader			
Varekostnad		14 491	2 336 024
Lønnskostnad	1, 2, 3	52 818 454	54 135 251
Annen driftskostnad	4	6 536 671	4 837 472
Sum kostnader		59 369 615	61 308 747
Driftsresultat		630 385	691 253
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		666	595
Annen finansinntekt		17 454	
Sum finansinntekter		18 120	595
Annen rentekostnad		211 721	172 670
Annen finanskostnad		6 386	479 052
Sum finanskostnader		218 107	651 722
Netto finans		-199 987	-651 127
Ordinært resultat før skattekostnad		430 397	40 126
Skattekostnad på ordinært resultat	5	98 994	9 700
Ordinært resultat etter skattekostnad		331 403	30 426
Årsresultat		331 403	30 426
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		331 403	30 426
Sum overføringer og disponeringer		331 403	30 426



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	6 220 000	6 220 000
Andre fordringer		209 782	209 938
Konsernfordringer	11		7 000 000
Sum fordringer		6 429 782	13 429 938
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	8 581 760	7 214 046
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 581 760	7 214 046
Sum omløpsmidler		15 011 542	20 643 984
SUM EIENDELER		15 011 542	20 643 984
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	8, 9, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	10	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	355 756	24 352
Sum opptjent egenkapital		355 756	24 352



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	10	380 090	48 686
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			219 434
Leverandørgjeld		343 140	467 175
Betalbar skatt		98 994	9 700
Skyldige offentlige avgifter		6 160 136	6 729 137
Kortsiktig konserngjeld	11	8 099 900	8 099 900
Annen kortsiktig gjeld		-70 718	5 069 952
Sum kortsiktig gjeld		14 631 452	20 595 298
Sum gjeld		14 631 452	20 595 298
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 011 542	20 643 984



Revisors beretning - 2018
Green Cargo Togdrift AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 28. juni 2019
KPMG AS


Ole Christian Fongaard
Statsautorisert revisor



Noter 2018 GREEN CARGO TOGDRIFT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	42 695 860	44 999 678
Arbeidsgiveravgift	6 910 659	7 081 099
Pensjonskostnader	2 525 214	1 409 667
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	686 721	644 807
Sum	52 818 454	54 135 251

Foretaket har sysselsatt 44 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Daglig leder er ansatt i Green Cargo Norge AS.

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

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

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	430 397	40 126
+/- Permanente forskjeller	10	291
Årets skattegrunnlag	430 407	40 417
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	98 994	9 700
Sum	98 994	9 700
Skattekostnad i resultatregnskapet	98 994	9 700
Betalbar skatt i skattekostnad	98 994	9 700
Betalbar skatt i balansen	98 994	9 700

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
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 2 047 732.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
------------------	---------------	-----------



GREEN CARGO NORGE AS	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(5 666)	24 352	48 686
Årets resultat			331 403	331 403
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(5 666)	355 756	380 090

Note 11 - Konsernmellomværende

	2018	2017
Konserngjeld		
Green Cargo Norge AS		
Øvrige konsernselskap	(8 099 900)	(8 099 900)
Total konserngjeld	(8 099 900)	(8 099 900)
Konsernfordringer		
Green Cargo Norge AS, lokfører-tjenester	0	7 000 000
Kundefordringer konsern	6 220 000	6 220 000
Totale konsernfordringer	6 220 000	13 220 000

Det utarbeides ikke konsernregnskap i Norge.

Selskapene i Norge er en del av Green Cargo AB.