



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 930 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOTALSERVICE 24 AS
Forretningsadresse: Stabburveien 7
1617 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Tommy Harlem Svec
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.07.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 12.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		933 925	3 455 294
Annen driftsinntekt		-41 264	86 126
Sum inntekter		892 661	3 541 420
Kostnader			
Varekostnad		319 434	1 754 228
Lønnskostnad	1, 2, 3	160 899	272 983
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	71 700	130 485
Annen driftskostnad	14	265 899	1 846 877
Sum kostnader		817 932	4 004 573
Driftsresultat		74 729	-463 154
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		62	166
Sum finansinntekter		62	166
Annen rentekostnad		19 395	15 772
Sum finanskostnader		19 395	15 772
Netto finans		-19 333	-15 607
Ordinært resultat før skattekostnad		55 396	-478 760
Skattekostnad på ordinært resultat	8	66 097	1 723
Ordinært resultat etter skattekostnad		-10 701	-480 483
Årsresultat	9	-10 701	-480 483
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			539 190
Udekket tap		-10 701	0
Annen egenkapital			-1 019 674
Sum overføringer og disponeringer		-10 701	-480 483



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 13	93 100	164 800
Sum varige driftsmidler		93 100	164 800
Sum anleggsmidler		93 100	164 800
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	44 862	203 259
Andre fordringer		172 282	108 803
Sum fordringer		217 144	312 062
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	32 205	208 193
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 205	208 193
Sum omløpsmidler		249 349	520 255
SUM EIENDELER		342 449	685 055
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital			
Udekket tap		10 701	
Sum opptjent egenkapital		-10 701	
Sum egenkapital	9	19 299	30 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	42 208	80 028
Sum annen langsiktig gjeld		42 208	80 028
Sum langsiktig gjeld		42 208	80 028
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		81 006	315 215
Betalbar skatt		16 206	1 723
Skyldige offentlige avgifter		58 953	163 441
Utbytte			0
Annen kortsiktig gjeld		124 777	94 646
Sum kortsiktig gjeld		280 942	575 026
Sum gjeld		323 150	655 055
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		342 449	685 055



Noter 2019 Totalservice 24 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	123 546	226 174
Arbeidsgiveravgift	17 781	32 819
Andre relaterte ytelser	19 572	13 990
Sum	160 899	272 983

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	78 178	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	2 562	0

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	44 862	323 259
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(120 000)
Netto oppførte kundefordringer	44 862	203 259

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	829 521
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	829 521
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(664 721)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(736 421)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	93 100
Årets avskrivninger	(71 700)
Økonomisk levetid	3,3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	20 - 30,0 %



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	(107 559)	(107 384)	(175)
Omløpsmidler	(19 798)	21 325	(41 123)
Netto forskjeller	(127 357)	(86 059)	(41 298)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	127 357	86 059	41 298
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 18 933

Note 7 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 0.

Posten består av bankinnskudd i DNB.

Note 8 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	55 396	(478 760)
+/- Permanente forskjeller	59 565	539 891
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(41 298)	(53 639)
Årets skattegrunnlag	73 663	7 492
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	16 206	1 723
Sum	16 206	1 723
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	49 891	
Skattekostnad i resultatregnskapet	66 097	1 723
Betalbar skatt i skattekostnad	16 206	1 723
Betalbar skatt i balansen	16 206	1 723

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000		30 000
Årets resultat		(10 701)	(10 701)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(10 701)	19 299

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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



Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
HARLEM, SVEC TOMMY	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Tommy Harlem Svec	100

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	42 208	80 028
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	42 208	80 028
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	42 800	93 100
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	0
Sum	42 800	93 100

Av langsiktig gjeld på kr 42.208,- forfaller kr 0,- om mer enn 5 år.

Note 14 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 15 - Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, så henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er ikke blitt rammet av utbruddet. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke fremtidige konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil være avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke ytterligere tiltak myndighetene vil iverksette og hvordan eventuelle ytterligere fremtidige tiltak fra myndighetene vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Etter balansedagen har selskapet hatt økning i aktiviteten og har pr dato for utarbeidelsen av dette årsregnskapet ansatt 5 årsverk og er i full drift i motsetning til regnskapsåret 2019 hvor virksomheten var sterkt redusert.