



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 100 964  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JERNBANEVAKTA AS  
Forretningsadresse: Tulipanvegen 54  
2034 HOLTER

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Tone Bringedal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.04.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 11.05.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		950 940	1 258 603
<b>Sum inntekter</b>		<b>950 940</b>	<b>1 258 603</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3	643 014	649 530
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	12 438	13 881
Annen driftskostnad	4	299 443	448 492
<b>Sum kostnader</b>		<b>954 895</b>	<b>1 111 903</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 955</b>	<b>146 700</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		138	279
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>138</b>	<b>279</b>
Annen rentekostnad		205	2 887
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>205</b>	<b>2 887</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-67</b>	<b>-2 608</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-4 022</b>	<b>144 092</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6		35 947
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-4 022</b>	<b>108 145</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-4 022</b>	<b>108 145</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		60 000	
Annen egenkapital		-64 022	108 145
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-4 022</b>	<b>108 145</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	49 749	62 187
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>49 749</b>	<b>62 187</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>49 749</b>	<b>62 187</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			112 188
Andre fordringer		5 202	3 684
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 202</b>	<b>115 872</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	177 122	475 132
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>177 122</b>	<b>475 132</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>182 325</b>	<b>591 004</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>232 074</b>	<b>653 191</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Annen egenkapital	12	86 439	150 461
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>86 439</b>	<b>150 461</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>116 439</b>	<b>180 461</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	1 825	1 825
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 825</b>	<b>1 825</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 825</b>	<b>1 825</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		6 460	2 706
Betalbar skatt	6		34 122
Skyldige offentlige avgifter		49 491	128 473
Utbytte		60 000	
Kortsiktig konserngjeld		50 490	50 490
Annen kortsiktig gjeld		-52 631	255 114
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>113 810</b>	<b>470 905</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>115 635</b>	<b>472 730</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>232 074</b>	<b>653 192</b>



## Noter 2017 JERNBANEVAKTA 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.

#### 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. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	545 490	545 490
Arbeidsgiveravgift	80 004	79 931
Pensjonskostnader	17 520	17 001
Andre relaterte ytelser		7 108
<b>Sum</b>	<b>643 014</b>	<b>649 530</b>

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, men har det likevel.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	545 490	
Pensjonsutgifter	17 520	
Annen godtgjørelse	4 392	

## Note 4 - Revisjon

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført regnskapshonorar for 2017 utgjør kr 21 946,50. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	62 187
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>62 187</b>

Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(12 437)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2017</b>	<b>49 750</b>

Årets avskrivninger	(12 437)
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20,0 %</b>

## Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(4 022)	144 092
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1	(7 606)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(4 021)</b>	<b>136 486</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%		34 122
<b>Sum</b>		<b>34 122</b>



+/- Endring i utsatt skatt		1 825
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>35 947</b>
Betalbar skatt i skattekostnad		34 122
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>34 122</b>

## Note 7 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	0	(1)	1
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(4 021)	4 021
Netto forskjeller	0	(4 022)	4 022
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	4 022	(4 022)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 925

## Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kr 30 000 på skattetrekkskonto. Resten er frie midler.

## Note 9 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 10 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Nyborg, Tor-Arne	100	100,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

## Note 11 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Tor-Arne Nyborg	100

## Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	150 461	180 461
Årets resultat		(4 022)	(4 022)
Avsatt utbytte		(60 000)	(60 000)
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>30 000</b>	<b>86 439</b>	<b>116 439</b>



## Styrets oppsummering av 2017 JERNBANEVAKTA AS

### Styrets sammensetning

Styret har bestått av følgende personer:  
Styreleder: Tor-Arne Nyborg

### Selskapets stilling og resultat av virksomheten

Selskapet driver med sikkerhetsvakt tjenester i forbindelse med private aktørers jobb på og ved jernbanen. Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse for regnskapsåret 2017 med tilhørende noter et riktig uttrykk for selskapets stilling og resultat av virksomheten. Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og styret foreslår at det fremlagte regnskap fastsettes som selskapets resultatregnskap og balanse.

### Aksjonærer

Selskapet har en aksjeeier  
Tor-Arne Nyborg 100 aksjer

### Arbeidsmiljø, personale og likestilling

Arbeidsmiljøet i bedriften anses som tilfredsstillende.  
Bedriften har i dag en mannlig ansatt. Bedriften ansetter etter kvalifikasjoner, ikke kjønn.  
Det har i regnskapsåret ikke forekommet ulykker eller skader.

### Miljørapport

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljøet.

Nittedal 04.04.2018

Tor-Arne Nyborg / sign  
daglig leder/styrets leder