



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 007 527
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SYVERSEN JERNBANESERVICE AS
Forretningsadresse: Bogringen 29
1739 BORGENHAUGEN

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: Lars-Erik Syversen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.02.2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 963 382	2 048 488
Annen driftsinntekt			8 224
Sum inntekter		1 963 382	2 056 712
Kostnader			
Varekostnad		486 447	417 561
Lønnskostnad	1, 2, 3	854 776	989 005
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	5 694	7 117
Annen driftskostnad	4	540 827	544 737
Sum kostnader		1 887 744	1 958 421
Driftsresultat		75 637	98 291
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		153	299
Annen finansinntekt		2 779	1 426
Sum finansinntekter		2 932	1 725
Annen rentekostnad		39	
Annen finanskostnad		70	
Sum finanskostnader		109	
Netto finans		2 823	1 725
Ordinært resultat før skattekostnad		78 460	100 016
Skattekostnad på ordinært resultat	6	18 235	24 981
Ordinært resultat etter skattekostnad		60 225	75 035
Årsresultat		60 225	75 035
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		50 000	75 000
Annen egenkapital		10 225	35
Sum overføringer og disponeringer		60 225	75 035



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	22 775	28 469
Sum varige driftsmidler		22 775	28 469
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		22 032	28 311
Sum finansielle anleggsmidler		22 032	28 311
Sum anleggsmidler		44 807	56 780
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	96 981	47 125
Andre fordringer		8 301	12 570
Sum fordringer		105 282	59 695
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	346 197	351 818
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		346 197	351 818
Sum omløpsmidler		451 479	411 513
SUM EIENDELER		496 286	468 293
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9, 10,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	11, 12		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	141 801	131 576
Sum opptjent egenkapital		141 801	131 576
Sum egenkapital	9	171 801	161 576
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		51 181	14 253
Betalbar skatt	6	18 235	24 981
Skyldige offentlige avgifter		110 359	102 757
Utbytte		50 000	75 000
Annen kortsiktig gjeld		94 710	89 726
Sum kortsiktig gjeld		324 485	306 717
Sum gjeld		324 485	306 717
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		496 286	468 293



Noter 2018

SYVERSEN JERNBANESERVICE 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.

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.

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 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 netto grunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	702 837	824 320
Arbeidsgiveravgift	106 134	123 221
Pensjonskostnader	35 901	29 115
Andre relaterte ytelser	9 904	12 349
Sum	854 776	989 005

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har pliktig tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer



Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	715 853	
Pensjonsutgifter	35 901	
Annen godtgjørelse	15 217	

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	50 836
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	50 836
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(22 367)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(28 061)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	22 775
Årets avskrivninger	(5 694)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20,0 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	78 460	100 016
+/- Permanente forskjeller	821	4 071
Årets skattegrunnlag	79 281	104 087
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	18 235	24 981
Sum	18 235	24 981
Skattekostnad i resultatregnskapet	18 235	24 981
Betalbar skatt i skattekostnad	18 235	24 981
Betalbar skatt i balansen	18 235	24 981

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	96 981	47 125
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	96 981	47 125

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 40 739. Skyldig skattetrekk er kr



40 739.

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	131 576	161 576
Årets resultat		60 225	60 225
Avsatt utbytte		(50 000)	(50 000)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	141 801	171 801

Note 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Lars-Erik Syversen	1000	100%

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 1000 aksjer, pålydende kr 30, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder / Daglig leder	Lars-Erik Syversen	1000