



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 119 157
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OVERFLATEBEHANDLING SØR AS
Forretningsadresse: Hunsfos næringspark
Hunsfos
4700 VENNESLA

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: Roar Olsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.02.2019

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 433 670	4 919 658
Sum inntekter		5 433 670	4 919 658
Kostnader			
Varekostnad		1 943 005	1 688 954
Lønnskostnad	1	2 689 430	2 565 302
Avskrivning på varige driftsmidler	2	61 421	62 508
Annen driftskostnad		800 828	740 411
Sum kostnader		5 494 684	5 057 175
Driftsresultat		-61 015	-137 517
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		118	94
Annen finansinntekt		200	
Sum finansinntekter		318	94
Annen rentekostnad		3 993	5 291
Annen finanskostnad		1 354	501
Sum finanskostnader		5 347	5 792
Netto finans		-5 029	-5 698
Ordinært resultat før skattekostnad		-66 044	-143 214
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-12 838	-31 186
Ordinært resultat etter skattekostnad		-53 206	-112 028
Årsresultat		-53 206	-112 028
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-53 206	-112 028
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-31 851	
Overføringer annen egenkapital		-21 355	-112 028



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-53 206	-112 028



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3,4	52 114	39 276
Sum immaterielle eiendeler		52 114	39 276
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2		61 421
Sum varige driftsmidler			61 421
Sum anleggsmidler		52 114	100 697
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		355 780	338 750
Sum varer		355 780	338 750
Fordringer			
Kundefordringer		644 979	415 940
Andre fordringer		6 496	
Sum fordringer		651 475	415 940
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	74 810	164 547
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		74 810	164 547
Sum omløpsmidler		1 082 065	919 236
SUM EIENDELER		1 134 179	1 019 933
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			21 355
Udekket tap		31 851	
Sum opptjent egenkapital		-31 851	21 355
Sum egenkapital		68 149	121 355
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		57 989	
Leverandørgjeld		220 227	260 628
Skyldig offentlige avgifter		248 151	360 086
Annen kortsiktig gjeld	7	539 662	277 865
Sum kortsiktig gjeld		1 066 030	898 579
Sum gjeld		1 066 030	898 579
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 134 179	1 019 933



**Årsregnskap 2018
for
Overflatebehandling Sør AS**

Foretaksnr. 996119157



Overflatebehandling Sør AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 433 670	4 919 658
Sum driftsinntekter		5 433 670	4 919 658
Driftskostnader			
Varekostnad		1 943 005	1 688 954
Lønnskostnad	1	2 689 430	2 565 302
Avskrivning på varige driftsmidler	2	61 421	62 508
Annen driftskostnad		800 828	740 411
Sum driftskostnader		5 494 684	5 057 175
DRIFTSRESULTAT		(61 015)	(137 517)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		118	94
Annen finansinntekt		200	0
Sum finansinntekter		318	94
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 993	5 291
Annen finanskostnad		1 354	501
Sum finanskostnader		5 347	5 792
NETTO FINANSPOSTER		(5 029)	(5 698)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(66 044)	(143 214)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(12 838)	(31 186)
ORDINÆRT RESULTAT		(53 206)	(112 028)
ARSRESULTAT		(53 206)	(112 028)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(21 355)	(112 028)
Fremføring av udekket tap		(31 851)	0
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(53 206)	(112 028)



Overflatebehandling Sør AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3,4	52 114	39 276
Sum immaterielle eiendeler		52 114	39 276
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	0	61 421
Sum varige driftsmidler		0	61 421
SUM ANLEGGSMIDLER		52 114	100 697
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer		355 780	338 750
Sum varer		355 780	338 750
Fordringer			
Kundefordringer		644 979	415 940
Andre fordringer		6 496	0
Sum fordringer		651 475	415 940
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	74 810	164 547
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		74 810	164 547
SUM OMLØPSMIDLER		1 082 065	919 236
SUM EIENDELER		1 134 179	1 019 933



Overflatebehandling Sør AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	21 355
Udekket tap		(31 851)	0
Sum opptjent egenkapital		(31 851)	21 355
SUM EGENKAPITAL		68 149	121 355
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		57 989	0
Leverandørgjeld		220 227	260 628
Skyldig offentlige avgifter		248 151	360 086
Annen kortsiktig gjeld	7		
1501 Forskudd Roar		121 812	23 561
1502 Forskudd Thomas		250	250
2785 Skyldig arbeidsgiveravg av ferit		51 605	30 938
2930 Lønn		0	3 702
2940 Feriepenger		365 995	219 414
Sum Annen kortsiktig gjeld		539 662	277 865
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 066 030	898 579
SUM GJELD		1 066 030	898 579
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 134 179	1 019 933

Vennesla, 05.02.2019

Roar Olsson



Overflatebehandling Sør AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Overflatebehandling Sør AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	2 262 351	2 119 696
Arbeidsgiveravgift	329 482	333 179
Pensjonskostnader	59 825	81 180
Andre lønnsrelaterte ytelser	37 772	31 248
Totalt	2 689 430	2 565 302

Lønn daglig leder utgjør kr 410 000. Gjennomsnittlig antall årsverk er 6.

Det er ikke utbetalt styrehonorar.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Avskrivningstabell		Sum
	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	
Anskaffelseskost pr. 1/1	337 538	65 000	402 538
Anskaffelseskost pr. 31/12	337 538	65 000	402 538
Akk. av/nedskr. pr 1/1	276 116	65 000	341 116
+ Ordinære avskrivninger	61 421	0	61 421
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	337 538	65 000	402 538
Balanseført verdi pr 31/12	0	0	0
Prosentstørrelse for ord. avskr.	20-20	20-20	

Note 3 - Skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-66 044
+ Permanente og andre forskjeller	-74
+ Endring i midlertidige forskjeller	36 198
= Inntekt	-29 919



Overflatebehandling Sør AS

Noter 2018

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-12 838
= Ordinær skattekostnad	-12 838
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-100 890	-64 692
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	135 994	106 075
= Grunnlag utsatt skatt	-236 884	-170 767
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	236 884	170 767
= Grunnlag utsatt skattefordel	236 884	170 767
Utsatt skattefordel	52 114	39 276

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 73 828 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 35 293.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 2 aksjonærer. Følgende aksjonær eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Roar Olsson	99	99,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

Antall Eierandel



Overflatebehandling Sør AS

Noter 2018

Daglig leder 99 99,00 %

Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

I posten annen kortsiktig gjeld er lån til aksjonær med kr 121.812,- inkludert. Det er ikke renteberegnet og det er ikke avtalt en konkret nedbetalingsplan.