



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 331 394
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOSEN GLASS AS
Forretningsadresse: Engedal
7167 VALLERSUND

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: Roger Jakobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2019

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, 23.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 198 945	100 861
Annen driftsinntekt		70	67
Sum inntekter		1 199 015	100 928
Kostnader			
Varekostnad		863 675	58 192
Lønnskostnad	1	145 659	4 067
Avskrivning på varige driftsmidler	2	78 037	87 411
Annen driftskostnad	1	184 694	171 392
Sum kostnader		1 272 065	321 062
Driftsresultat		-73 050	-220 134
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		37	100
Sum finansinntekter		37	100
Annen rentekostnad		3 057	2 869
Annen finanskostnad		391	
Sum finanskostnader		3 449	2 869
Netto finans		-3 412	-2 769
Ordinært resultat før skattekostnad		-76 462	-222 903
Skattekostnad på ordinært resultat	8		8 204
Ordinært resultat etter skattekostnad		-76 462	-231 107
Årsresultat		-76 462	-231 107
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-76 462	-231 107
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-76 462	-153 942
Overføringer annen egenkapital	4		-77 166



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-76 462	-231 107



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	18 667	81 704
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	6 250	21 250
Sum varige driftsmidler		24 917	102 954
Sum anleggsmidler		24 917	102 954
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		28 658	10 000
Andre kortsiktige fordringer			1 022
Sum fordringer		28 658	11 022
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	534 205	6 183
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		534 205	6 183
Sum omløpsmidler		562 863	17 205
SUM EIENDELER		587 780	120 159
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-15 000	-15 000
Sum innskutt egenkapital		15 000	15 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	230 404	153 942
Sum opptjent egenkapital		-230 404	-153 942
Sum egenkapital		-215 404	-138 942
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			45 769
Leverandørgjeld		55 005	-22 722
Skyldig offentlige avgifter		60 850	
Kortsiktig konserngjeld	6	92 698	121 096
Annen kortsiktig gjeld	7	594 630	114 957
Sum kortsiktig gjeld		803 183	259 101
Sum gjeld		803 183	259 101
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		587 780	120 159



**Årsregnskap 2018
for
Fosen Glass AS**

Organisasjonsnr. 999331394

Årsregnskapet består av:

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Melhus Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Melhusvegen 417
7224 Melhus



Fosen Glass AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 198 945	100 861
Annen driftsinntekt		70	67
Sum driftsinntekter		1 199 015	100 928
Driftskostnader			
Varekostnad		863 675	58 192
Lønnskostnad	1	145 659	4 067
Avskrivning på varige driftsmidler	2	78 037	87 411
Annen driftskostnad	1	184 694	171 392
Sum driftskostnader		1 272 065	321 062
DRIFTSRESULTAT		(73 050)	(220 134)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		37	100
Sum finansinntekter		37	100
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 057	2 869
Annen finanskostnad		391	0
Sum finanskostnader		3 449	2 869
NETTO FINANSPOSTER		(3 412)	(2 769)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(76 462)	(222 903)
Skattekostnad på ordinært resultat	8	0	8 204
ORDINÆRT RESULTAT		(76 462)	(231 107)
ARSRESULTAT		(76 462)	(231 107)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	0	(77 166)
Fremføring av udekket tap	4	(76 462)	(153 942)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(76 462)	(231 107)



Fosen Glass AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	18 667	81 704
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	6 250	21 250
Sum varige driftsmidler		24 917	102 954
SUM ANLEGGSMIDLER		24 917	102 954
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		28 658	10 000
Andre kortsiktige fordringer		0	1 022
Sum fordringer		28 658	11 022
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	534 205	6 183
SUM OMLØPSMIDLER		562 863	17 205
SUM EIENDELER		587 780	120 159



Fosen Glass AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	(15 000)	(15 000)
Sum innskutt egenkapital		15 000	15 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(230 404)	(153 942)
Sum opptjent egenkapital		(230 404)	(153 942)
SUM EGENKAPITAL		(215 404)	(138 942)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	45 769
Leverandørgjeld		55 005	(22 722)
Skyldig offentlige avgifter		60 850	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	6	92 698	121 096
Annen kortsiktig gjeld	7	594 630	114 957
SUM KORTSIKTIG GJELD		803 183	259 101
SUM GJELD		803 183	259 101
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		587 780	120 159

Vallersund, 13.05.2019

Roger Jakobsen
Daglig leder/styreleder



Fosen Glass 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.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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 evt. endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel 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 evt. ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Fosen Glass AS

Noter 2018

Note 1 - Lønn/ytelser

Selskapet har en ansatt som er daglig leder.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	132 240	1 533
Arbeidsgiveravgift	8 744	89
Andre lønnsrelaterte ytelser	4 675	2 445
Totalt	145 659	4 067

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	5 981
--------------	-------

Selskapet har valgt at årsregnskapet ikke skal revideres, etter reglene for små foretak.

Det er ikke utbetalt styregodtgjørelse i 2018

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjon, etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	362 055	75 000	437 055
Anskaffelseskost pr. 31/12	362 055	75 000	437 055
Akk. av/nedskr. pr 1/1	280 352	53 750	334 102
+ Ordinære avskrivninger	63 037	15 000	78 037
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	343 389	68 750	412 139
Balanseført verdi pr 31/12	18 667	6 250	24 917
Prosentstans for ord. avskr.	20-20	20-20	

Note 3 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
RJM Holding AS	30	100,00 %



Fosen Glass AS

Noter 2018

Note 4 - Egenkapital / fortsatt drift

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen EK/ Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-168 942	-138 942
Anvendt til årsresultat		-76 462	-76 462
Pr 31.12.	30 000	-245 404	-215 404

Aksjekapitalen er tapt pr. 31.12., men selskapet får vesentlig større aktivitet i 2019, noe som vil gi positivt resultat. Styret anser det forsvarlig med fortsatt drift.

Note 5 - Bundne bankinnskudd

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 20 688 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 6 183.

Note 6 - Kortsiktig gjeld til konsernselskap

Fordringer og gjeld til morselskap inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Annen kortsiktig gjeld	92 698	121 096
Sum gjeld	92 698	121 096

Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

Lånet er ytet av: Roger Jakobsen
Prioritet: Lånet har prioritet etter annen gjeld som selskapet har.
Lånebeløp: kr 542 936
Rentesats: Skjermingsrente til enhver tids gjeldende sats

Lånet skal nedbetales etter som likviditeten i selskapet tilsier det.



Fosen Glass AS

Noter 2018

Note 8 - Skatt

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-120 105	-79 782
+ Utestående fordringer	0	24 028
- Fremførbart skattemessig underskudd	213 369	201 258
Sum positive skatteøkende forskjeller	0	24 028
Sum negative skatteøkende forskjeller	333 474	281 040
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	333 474	257 012

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

	2018
Resultat før skattekostnader	-76 462
Endring i midlertidige forskjeller	64 351
Inntekt	-12 111

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

	2018
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
= Ordinær skattekostnad	0

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen	0
------------------------------------	----------

Selskapet har valgt å ikke bokføre utsatt skattefordel som utgjør kr 73 118.