



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 994 888 404  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PC SPESIALISTEN AS  
Forretningsadresse: Amfi Drøbak City  
Holterveien 3  
1448 DRØBAK

### 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: Carl Kolderup  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.07.2019

### 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, 01.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 039 677	1 965 857
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 039 677</b>	<b>1 965 857</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		996 487	1 010 823
Lønnskostnad	9	484 963	422 156
Annen driftskostnad		452 310	476 613
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 933 760</b>	<b>1 909 592</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>105 917</b>	<b>56 265</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		1 680	2 766
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 680</b>	<b>2 766</b>
Annen finanskostnad		7 938	7 769
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>7 938</b>	<b>7 769</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-6 258</b>	<b>-5 003</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>99 659</b>	<b>51 262</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>99 659</b>	<b>51 262</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>99 659</b>	<b>51 262</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5	99 659	51 262
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>99 659</b>	<b>51 262</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer	2	221 485	215 007
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		70 551	21 385
Andre fordringer			3 017
Sum fordringer		70 551	24 402
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	4 498	32 537
Sum omløpsmidler		296 534	271 946
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>296 534</b>	<b>271 946</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	-890 413	-990 071
Sum opptjent egenkapital	7	-890 413	-990 071
Sum egenkapital		-790 413	-890 071



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		306 411	304 344
Skyldige offentlige avgifter	4	187 976	122 076
Annen kortsiktig gjeld	6	592 560	735 597
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 086 947</b>	<b>1 162 017</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 086 947</b>	<b>1 162 017</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>296 534</b>	<b>271 946</b>



## PC Spesialisten AS

Org.nr: 994 888 404

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

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.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatter*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt. Utsatt skatt blir ikke balanseført.



## PC Spesialisten AS

Org.nr: 994 888 404

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 2 - Varer

	2018	2017
Innkjøpte varer for videresalg	221 485	215 007

#### Note 3 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Carl Fredrik Kolderup	100	100 %	100 %

#### Note 4 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekksmidler utgjør	1 448

Selskapet har ikke avsatt tilstrekkelig skattetrekksmidler.

#### Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	-990 072	-890 072
Årsresultat	0	99 659	99 659
Egenkapital 31.12.	100 000	-890 413	-790 413

#### Note 6 - Gjeld

<i>Gjeld til nærstående</i>	2018	2017
Carl Fredrik Kolderup (Eier og daglig leder)	474 147	644 678

Gjeld blir ikke renteberegnet.



## PC Spesialisten AS

Org.nr: 994 888 404

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 7 - Usikkerhet om fortsatt drift

Egenkapitalen er tapt. Styret er bevist på hvilke ansvar det medfører.

#### Note 8 - Skatt

##### Beregning av årets skattegrunnlag:

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	99 659	51 262
Endring i midlertidige forskjeller	41 961	-16 265
Alminnelig inntekt	141 620	34 997
Anvendt fremførbart underskudd	-141 620	-34 997
Årets skattegrunnlag	0	0

##### Oversikt over midlertidige forskjeller

	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	-17 413	-21 766
Utestående fordringer	-46 314	0
Sum	-63 727	-21 766
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-768 317	-909 937
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-832 044	-931 703
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-832 044	-931 703
Sum	0	0

##### Oversikt over endringer i midlertidige forskjeller som påvirker skattbart resultat

	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	-4 353	-16 265
Utestående fordringer	46 314	0
Sum endring i midl. forskjeller som påvirker skattegrunnlaget	41 961	-16 265

Selskapet balansefører ikke utsatt skattefordel.



## PC Spesialisten AS

Org.nr: 994 888 404

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 9 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønninger	480 959	507 370
Arbeidsgiveravgift	78 169	72 168
Pensjonskostnader	22 769	22 707
Andre ytelser	-96 934	-180 088
Sum	<u>484 963</u>	<u>422 157</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

Selskapet hadde periodevis 2 læringer ansatt.

#### *Ytelser til ledende personer*

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Carl Fredrik Kolderup	210 000	22 769	6 920

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.