



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 554 106
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CLK UTLEIE AS
Forretningsadresse: Floodmyrvegen 21
3946 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Håvard Dahl Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.09.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 19.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		107 300	
Sum inntekter		107 300	
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	4 657	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	5 857	
Annen driftskostnad	3	99 279	
Sum kostnader		109 793	
Driftsresultat		-2 493	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5	
Sum finansinntekter		5	
Netto finans		5	
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 487	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 487	0
Årsresultat		-2 487	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 487	
Sum overføringer og disponeringer		-2 487	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	204 143	
Sum varige driftsmidler		204 143	
Sum anleggsmidler		204 143	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	173 500	
Sum fordringer		173 500	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	10 766	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 766	
Sum omløpsmidler		184 266	0
SUM EIENDELER		388 409	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11, 12	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	2 487	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		-2 487	
Sum egenkapital	9	27 513	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 102	
Skyldige offentlige avgifter		2 222	
Annen kortsiktig gjeld		354 573	
Sum kortsiktig gjeld		360 897	
Sum gjeld		360 897	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		388 409	0



Noter 2019 CLK UTLEIE 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 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Regnskapsperiode

Selskapet ble stiftet 10.09.2019. Regnskapsperiode er således fra 10.09.2019-31.12.2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019
Andre relaterte ytelser	4 657
Sum	4 657

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Revisjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	210 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	210 000
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(5 857)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	204 143
Årets avskrivninger	(5 857)
Økonomisk levetid	5 - 7 år
Avskrivningsplan: Lineær	14,29 - 20 %

Note 5 - Skatt

	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 487)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(40 943)
Årets skattegrunnlag	(43 430)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0
Betalbar skatt i balansen	0



Note 6 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	0	40 943	(40 943)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(43 430)	43 430
Netto forskjeller	0	(2 487)	2 487
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	2 487	(2 487)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 547

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019
Kundefordringer til pålydende	173 500
Avsatt til dekning av usikre fordringer	
Netto oppførte kundefordringer	173 500

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Årets resultat		(2 487)	(2 487)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(2 487)	27 513

Note 10 - Aksjonærliste

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Schia AS	30	100 %
	30	100 %

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30	30 000
	30	30 000

Note 12 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Ole Schia v/ Schia AS	30