



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 955 126 122
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HVM SERVICESTASJON AS
Forretningsadresse: Hardangervegen 23
5705 VOSS

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: Revisjon Voss AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.04.2019

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		32 189 866	32 344 503
Sum inntekter		32 189 866	32 344 503
Kostnader			
Varekostnad		26 355 446	26 713 519
Lønnskostnad	3	2 492 336	2 382 754
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	169 500	64 801
Annen driftskostnad	3	3 308 015	2 991 064
Sum kostnader		32 325 297	32 152 138
Driftsresultat		-135 431	192 364
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		494	3 178
Sum finansinntekter		494	3 178
Annen rentekostnad		27 712	23 878
Sum finanskostnader		27 712	23 878
Netto finans		-27 219	-20 700
Ordinært resultat før skattekostnad		-162 650	171 664
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-48 873	30 464
Ordinært resultat etter skattekostnad		-113 777	141 200
Årsresultat		-113 777	141 200
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-113 777	141 200
Totalresultat		-113 777	141 200
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		80 388	76 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-194 165	65 200



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-113 777	141 200



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	746 001	891 001
Sum varige driftsmidler	6	746 001	891 001
Sum anleggsmidler		746 001	891 001
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 003 896	1 284 670
Fordringer			
Kundefordringer	2	42 324	78 756
Andre fordringer		584 189	595 555
Sum fordringer		626 513	674 311
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 164 820	2 029 458
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 164 820	2 029 458
Sum omløpsmidler		2 795 229	3 988 440
SUM EIENDELER		3 541 230	4 879 441
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital		935 000	935 000
Sum innskutt egenkapital		1 135 000	1 135 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	251 272	445 437
Sum opptjent egenkapital		251 272	445 437
Sum egenkapital		1 386 272	1 580 437
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	251 550	324 435
Sum avsetninger for forpliktelser		251 550	324 435
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		251 550	324 435
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	1 181 680	2 163 855
Betalbar skatt			65 822
Skyldige offentlige avgifter		240 071	136 469
Utbytte		104 400	100 000
Annen kortsiktig gjeld		377 258	508 423
Sum kortsiktig gjeld		1 903 408	2 974 569
Sum gjeld		2 154 958	3 299 004
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 541 230	4 879 441
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Resultatregneskap			
HMV SERVICESTASJON AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salsinntekt		32 189 866	32 344 503
Sum driftsinntekter		<u>32 189 866</u>	<u>32 344 503</u>
Varekostnad		26 355 446	26 713 519
Personalkostnader	3	2 492 336	2 382 754
Avskrivning på driftsmidler	1	169 500	64 801
Annan driftskostnad	3	3 308 015	2 991 064
Sum driftskostnader		<u>32 325 297</u>	<u>32 152 138</u>
Driftsresultat		<u>-135 431</u>	<u>192 364</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		494	3 178
Annan rentekostnad		27 712	23 878
Sum finanskostnader		<u>-27 219</u>	<u>-20 700</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-162 650</u>	<u>171 664</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-48 873	30 464
Ordinært resultat		<u>-113 777</u>	<u>141 200</u>
Årsresultat		<u>-113 777</u>	<u>141 200</u>
Overføring			
Avsett konsernbidrag		80 388	76 000
Avsett til annen egenkapital		0	65 200
Overføring frå annan eigekapital		194 165	0
Sum overføringar		<u>-113 777</u>	<u>141 200</u>



Balanse				
HMV SERVICESTASJON AS				
Eigedelar	Note	2018	2017	
Anleggsmiddel				
Varige driftsmiddel				
Driftslausøyre, inventar o.a. utstyr	1	<u>746 001</u>	<u>891 001</u>	
Sum varige driftsmiddel	6	<u>746 001</u>	<u>891 001</u>	
Sum anleggsmiddel		<u>746 001</u>	<u>891 001</u>	
Omløpsmiddel				
Lager av varer og annen beholdning		<u>1 003 896</u>	<u>1 284 670</u>	
Fordringar				
Kundefordringar	2	<u>42 324</u>	<u>78 756</u>	
Andre kortsiktige fordringar		<u>584 189</u>	<u>595 555</u>	
Sum fordringar		<u>626 513</u>	<u>674 311</u>	
Bankinnskot, kontantar o.l.	7	<u>1 164 820</u>	<u>2 029 458</u>	
Sum omløpsmiddel		<u>2 795 229</u>	<u>3 988 440</u>	
Sum eigedelar		<u>3 541 230</u>	<u>4 879 441</u>	



Balanse			
HMV SERVICESTASJON AS			
	Note	2018	2017
Eigenkapital og gjeld			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital	4	200 000	200 000
Annen innskoten eigenkapital		935 000	935 000
Sum innskoten eigenkapital		<u>1 135 000</u>	<u>1 135 000</u>
Opptent eigenkapital			
Annan eigenkapital	5	251 272	445 437
Sum opptent eigenkapital		<u>251 272</u>	<u>445 437</u>
Sum eigenkapital		<u>1 386 272</u>	<u>1 580 437</u>
Gjeld			
Avsetjing til plikter			
Utsett skatt	8	251 550	324 435
Sum avsetjing for plikter		<u>251 550</u>	<u>324 435</u>
Øvrig langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	2	1 181 680	2 163 855
Betalbar skatt		0	65 822
Skattetrekk og offentlege avgifter		240 071	136 469
Konsernbidrag		104 400	100 000
Anna kortsiktig gjeld		377 258	508 423
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 903 408</u>	<u>2 974 569</u>
Sum gjeld		<u>2 154 958</u>	<u>3 299 004</u>
Sum gjeld og eigenkapital		<u>3 541 230</u>	<u>4 879 441</u>
Voss, 07.03.2019 Styret i HMV SERVICESTASJON AS			
_____ Per Loven styremedlem	_____ Sigurd M. Sandvold styremedlem	_____ Inger Torunn Stalheim dagleg leiar	
_____ Jørgen Kvamme styremedlem	_____ Knut Eriksen styreleiar		
HMV SERVICESTASJON AS		Side 3	



HMV SERVICESTASJON AS

NOTER TIL ÅRSREKNESKAP FOR 2018

Rekneskapsprinsipp

I årsrekneskapen er alle postar verdsett og periodiserte i samsvar med bestemmingane i rekneskapsloven og reglane som fylgjer av god rekneskapskikk.

Klassifisering

Eigedelar bestemt til varig eige eller bruk, og fordringar med forfall meir enn eitt år etter balansedagen er medteke som anleggsmidlar. Andre eigedelar er klassifisert som omløpsmidlar. Gjeld som forfell seinare enn eitt år etter rekneskapsperioden er ført opp som langsiktig gjeld. Alle fordringar og all gjeld tilknytt varekretsløpet er klassifisert som kortsiktige postar uavhengig av forfallstid.

Varige driftsmidlar og avskrivningar

Varige driftsmidlar er vurdert til historisk kostpris etter frådrag for bedriftsøkonomiske avskrivningar som er berekna på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Aksjar

Aksjar er ført opp i rekneskapen til kostpris. I tilfelle verkeleg verdi er lågare enn kostpris - og dette ikkje er av forbigåande karakter, er det føreteke nedskrivning.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knytta til rekneskapsmessig resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt i resultatrekneskapen er skatt berekna på endringar i midlertidige forskjellar mellom skattemessige og rekneskapsmessige verdjar. Utsatt skatt blir postert som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel er større enn utsatt skatteforplikting blir utstatt skattefordel postert som langsiktig fordring i balansen.

Driftsinntekter og driftskostnader

Inntektsføring skjer etter oppteningsprinsippet som normalt vil vera leveringstidspunktet for varer og tenester. Kostnader vert teke med etter samanstillingsprinsippet, dvs. i same periode som tilhøyrande inntekter blir tatt til inntekt.

Note 1 Anleggsmiddel

	Maskiner/ og anlegg	Driftslausøyre/ inventar	Sum
Innkjøpskostnad pr. 01.01.18	845 900	322 036	1 167 936
+ Tilgang kjøpte anleggsmiddel		24 500	24 500
= Innkjøpskostnad 31.12.18	845 900	346 536	1 192 436
Akkumulerte avskrivningar 31.12.18	178 900	267 535	446 435
= Bokført verdi 31.12.18	667 000	79 001	746 001
Ordinære avskrivningar dette året	139 000	30 500	169 500
Økonomisk levetid	5 år	5 år	

HMV SERVICESTASJON AS



HMV SERVICESTASJON AS

NOTER TIL ÅRSREKNESKAP FOR 2018

Note 2 Mellomverande med konsernselskap

Av kundefordringar utgjer kr. 3 769 krav på konsernselskap.
Av leverandørgjeld utgjer kr. 72 657 gjeld til konsernselskap.

Note 3 Lønnskostnader, tal tilsette, godtgjersle, lån til tilsette m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønningar	2 102 033	1 987 425
Arbeidsgjevaravgift	307 468	289 058
Pensjonskostnader	52 936	55 089
Andre ytingar	29 898	51 182
Sum	2 492 336	2 382 754

Gjennomsnittlig tall årsverk: 5

Ytingar til leiande personar	Dagleg leiar	Medlemer av styret
Lønn	703 697	
Styrehonorar		59 750

Pensjonsforpliktingar

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Selskapets pensjonsordningar tilfredsstiller krava i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjer kr 55 875. Honorar for andre tenester utgjer kr. 6 750

Note 4 Aksjonærar

Aksjekapitalen i HMV SERVICESTASJON AS pr. 31.12 er sett saman av:

	Antal	Pålydande	Bokført
Ordinære aksjar	500	400,00	200 000
Sum	500		200 000

Eigarstruktur

Dei største aksjonærane i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eigarandel	Stemmedel
HMV Voss AS	500	100,0	100,0
Totalt antal aksjar	500	100,0	100,0

HMV SERVICESTASJON AS



HMV SERVICESTASJON AS

NOTER TIL ÅRSREKNESKAP FOR 2018

Note 5 Eigenkapital

	Aksje- kapital	Annan innskutt eigenkapital	Annan eigenkapital	Sum
Pr.01.01	200 000	935 000	445 437	1 580 437
Årets resultat			-113 777	-113 777
Avgitt konsernbidrag -netto			- 80 388	-80 388
Pr. 31.12	200 000	935 000	251 272	1 386 272

Note 6 Pantstillingar og garantiar

	31.12.2018
Pantsikra gjeld, pantstillingar og garantiar	
Betalingsgarantier stilt av selskapet sitt banksamband	1 300 000
Sum	1 300 000
Rekneskapsført verdi av pantsikra egedelar	
Driftsutstyr	79 001
Varelager	1 003 896
Kundefordringar	42 324
Sum	1 125 221

Note 7 Skattetrekk

Midlar på skattetrekkkonto (bundne midlar) er kr 62 453.

HMV SERVICESTASJON AS



HMV SERVICESTASJON AS

NOTER TIL ÅRSREKNESKAP FOR 2018

Note 8 Skatt

Skattekostnad dette året	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Skatt som skal betalast	24 012	89 822
Endring i utsett skatt	-72 885	-59 358
Skattekostnad ordinært resultat	-48 873	30 464
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-162 650	171 664
Permanente skilnader	-87	14 041
Endring i mellombelse skilnader	267 176	188 552
Avgjeve konserntilskott	-104 400	-100 000
Skattepliktig inntekt	40	274 257
Skatt i balansen som skal betalast:		
Skatt på resultatet dette året som skal betalast	24 012	89 822
Skatt på avgjeve konserntilskott som skal betalast	-24 012	-24 000
Sum skatt i balansen som skal betalast	0	65 822

Skatteeffekten av mellombelse skilnader som har gjeve opphav til utsett skatt og utsette skattefordelar, spesifisert på typar av mellombelse skilnader:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmiddel	526 619	639 597	112 978
Vinst- og tapskonto	616 790	770 988	154 198
Sum	1 143 409	1 410 585	267 176
Utsett skatt (22 % / 23 %)	251 550	324 435	72 885
Effekt av endring av skattesats	-11 434	-14 106	

HMV SERVICESTASJON AS



REVISJON VOSS AS

REGIMENTSVEGEN 225. 5705 VOSS

TELEFON: 47-56 52 14 60
E-POST: post@revisjonvoss.no
REVISOR/ORG. NR: NO 982 067 324

GODKJENT REVISJONSSKAP
AUTORISERT REKNESKAPSFØRARSELSKAP

Til generalforsamlinga i HMV Servicestasjon AS

MELDING FRÅ UAVHENGIG REVISOR

Fråsegn om revisjonen av årsrekneskapen

Konklusjon

Vi har revidert HMV Servicestasjon AS sin årsrekneskap som viser eit årsresultat på kr. – 113 777 . Årsrekneskapen er samansett av balanse per 31. desember 2018, resultatrekneskap og noter til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining er årsrekneskapen som følgjer med, gitt i samsvar med lov og forskrifter og gir eit rettvise bilette av selskapet si finansielle stilling per 31. desember 2018, og av resultatet for rekneskapsåret som vart avslutta per denne datoen, i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapskikk i Noreg.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, medrekna dei internasjonale revisjonsstandardane International Standards on Auditing (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er beskrivne under overskrifta *Revisors oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen*. Vi er uavhengige av selskapet slik det er krav om i lov og forskrift, og har oppfylt dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Etter vår oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår.

Styret og dagleg leiar sitt ansvar for årsrekneskapen

Styret og dagleg leiar er ansvarlege for å utarbeide årsrekneskapen i samsvar med lov og forskrifter, derunder for at han gir eit rettvise bilette i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapskikk i Noreg. Leiinga er også ansvarleg for slik intern kontroll som ho finn naudsynt for å kunne utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta.

Ved utarbeidinga av årsrekneskapen må leiinga ta standpunkt til selskapet si evne til å halde fram med drifta og opplyse om tilhøve av betydning for dette. Føresetnaden om at drifta kan halde fram, skal leggjast til grunn for årsrekneskapen så lenge det ikkje er sannsynleg at verksemda vil bli avvikla.



REVISJON VOSS AS

Revisor sine oppgaver og plikter ved revisjonen av årsrekneskapen

Vårt mål er å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følge av feil eller misleg framferd, og å gi ei revisjonsmelding som gir uttrykk for meininga vår. Tryggande sikkerheit er ein høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, og ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Feilinformasjon blir vurdert som vesentleg dersom han, åleine eller samla, innanfor rimeleg grenser kan forventast å påverke økonomiske avgjerder som brukarane tar basert på årsrekneskapen.

For ytterlegare omtale av revisor sine oppgaver og plikter viser ein til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Utsegn om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er beskriven ovanfor, og kontrollhandlingar vi har funne nødvendige etter internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikkje er revisjon eller forenkla revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», meiner vi at leiinga har oppfylt plikta si til å sørge for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av selskapet sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Noreg.

Voss, 7. mars 2019

Revisjon Voss AS

Arild Petersen
Registrert revisor