



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 713 863  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SPOR OG JERNBANESERVICE AS  
Forretningsadresse: Ørnkuppeveien 73  
1747 SKJEBERG

### 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: Ane Røste  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2020

### 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, 22.06.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 586 926	4 389 909
Annen driftsinntekt		20 000	
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 606 926</b>	<b>4 389 909</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		36 624	308 976
Lønnskostnad	7, 9, 10	1 566 557	3 196 375
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	23 672	68 606
Annen driftskostnad	11	556 312	765 718
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 183 165</b>	<b>4 339 675</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>423 761</b>	<b>50 234</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		29	52
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>29</b>	<b>52</b>
Annen rentekostnad		39 872	57 128
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>39 872</b>	<b>57 128</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-39 844</b>	<b>-57 076</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>383 917</b>	<b>-6 842</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>383 917</b>	<b>-6 842</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>383 917</b>	<b>-6 842</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		45 000	
Udekket tap	3	267 387	-6 842
Annen egenkapital		71 530	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>383 917</b>	<b>-6 842</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8		23 672
<b>Sum varige driftsmidler</b>			<b>23 672</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	150 000	150 000
Andre fordringer			2 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>150 000</b>	<b>152 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>150 000</b>	<b>175 672</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	573 536	456 297
Andre fordringer		38 722	56 897
<b>Sum fordringer</b>		<b>612 258</b>	<b>513 194</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	47 339	83 747
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>47 339</b>	<b>83 747</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>659 597</b>	<b>596 942</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>809 597</b>	<b>772 613</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Aksjekapital (102 aksjer à kr 1 000,00)	1, 2, 3	102 000	102 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>102 000</b>	<b>102 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	71 530	
Udekket tap			267 387
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>71 530</b>	<b>-267 387</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>173 530</b>	<b>-165 387</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	74 538	113 541
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>74 538</b>	<b>113 541</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>74 538</b>	<b>113 541</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	117 405	329 166
Leverandørgjeld		23 512	45 988
Skyldige offentlige avgifter		193 301	264 315
Utbytte	3	45 000	
Annen kortsiktig gjeld		182 311	184 991
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>561 529</b>	<b>824 459</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>636 067</b>	<b>938 000</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>809 597</b>	<b>772 613</b>



# SIGNICAT

<b>Filnavn</b>	<b>Signatar</b>	<b>Fdato</b>	<b>Signeringstid</b>
Årsregnskap 2019 Spor og Jembaneservice AS.PDF	Kristoffersen, Tom Raymond	04.07.1957	28.09.2020 16:17

**This document package contains:**

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >



**Resultatregnskap for 2019**  
**SPOR OG JERNBANESERVICE AS**

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		2 586 926	4 389 909
Annen driftsinntekt		20 000	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 606 926</b>	<b>4 389 909</b>
Varekostnad		36 624	308 976
Lønnskostnad	7, 9, 10	1 566 557	3 196 375
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	23 672	68 606
Annen driftskostnad	11	556 312	765 718
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>2 183 165</b>	<b>4 339 675</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>423 761</b>	<b>50 234</b>
Annen renteinntekt		29	52
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>29</b>	<b>52</b>
Annen rentekostnad		39 872	57 128
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>39 872</b>	<b>57 128</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-39 844</b>	<b>-57 076</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>383 917</b>	<b>-6 842</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>383 917</b>	<b>-6 842</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>383 917</b>	<b>-6 842</b>
<b>Overføringer</b>			
Utbytte		45 000	0
Udekket tap	3	267 387	-6 842
Annen egenkapital		71 530	0
<b>Sum</b>		<b>383 917</b>	<b>-6 842</b>



**Balanse pr. 31. desember 2019**  
**SPOR OG JERNBANESERVICE AS**

	Note	2019	2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8	0	23 672
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>0</b>	<b>23 672</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	4	150 000	150 000
Andre fordringer		0	2 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>150 000</b>	<b>152 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>150 000</b>	<b>175 672</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	573 536	456 297
Andre fordringer		38 722	56 897
<b>Sum fordringer</b>		<b>612 258</b>	<b>513 194</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	47 339	83 747
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>47 339</b>	<b>83 747</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>659 597</b>	<b>596 942</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>809 597</b>	<b>772 613</b>



**Balanse pr. 31. desember 2019**  
**SPOR OG JERNBANESERVICE AS**

	Note	2019	2018
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (102 aksjer à kr 1 000,00)	1, 2, 3	102 000	102 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>102 000</b>	<b>102 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	71 530	0
Udekket tap		0	267 387
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>71 530</b>	<b>-267 387</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>173 530</b>	<b>-165 387</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	74 538	113 541
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>74 538</b>	<b>113 541</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>74 538</b>	<b>113 541</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	117 405	329 166
Leverandørgjeld		23 512	45 988
Skyldige offentlige avgifter		193 301	264 315
Utbytte	3	45 000	0
Annen kortsiktig gjeld		182 311	184 991
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>561 529</b>	<b>824 459</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>636 067</b>	<b>938 000</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>809 597</b>	<b>772 613</b>

SKJEBERG,

Tom Raymond Kristoffersen  
Styrets leder / Daglig leder

Kristin Karlsøen  
Styremedlem



## Noter 2019

### SPOR OG JERNBANESERVICE AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. Særreglene for små foretak er brukt for poster der det foreligger slik valgadgang.

#### 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

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld:

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art.

#### Inntektsføring:

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

#### Varer:

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

#### 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 vurdering av de enkelte fordringene.

#### Skatt:

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter.

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.

Årsaken til at det oppstår verdiforskjeller er anvendelse av regelverk for enkelte poster regnskapsmessig og skattemessig.

Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

#### Fortsatt drift

Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.



## Note 1 - Aksjekapital

Foretaket har 102 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 102 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 2 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Karlsøen, Kristin	51	50,00%
Kristoffersen, Tom Raymond	51	50,00%
<b>Sum</b>	<b>102</b>	<b>100,00%</b>

## Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	102 000		-267 387	-165 387
Årets resultat		116 530	267 387	383 917
Avsatt utbytte		-45 000		-45 000
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>102 000</b>	<b>71 530</b>	<b>0</b>	<b>173 530</b>

## Note 4 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Markeringsgjerde AS	Sarspborg	50 %	300 000	Avviklingsregnskap

Markeringsgjerdet AS er avviklet juni 2020. Det er ubetalt sluttvederlag i april 2020

## Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 47 339. Skyldig skattetrekk er kr 46 823.

## Note 6 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	573 536	456 297
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>573 536</b>	<b>456 297</b>

## Note 7 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 290 405	2 695 568
Arbeidsgiveravgift	189 828	391 392
Pensjonskostnader	34 545	65 657
Andre relaterte ytelser	51 779	43 758
<b>Sum</b>	<b>1 566 557</b>	<b>3 196 375</b>

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.



## Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 259 003
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>1 259 003</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	-1 259 003
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>0</b>
Årets avskrivninger	23 672
Økonomisk levetid	3-5 år
<b>Avskrivningsplan</b>	

## Note 9 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer Type ytelse	Daglig leder og styret
Lønn	564 578
Pensjonsutgifter	0
Annen godtgjørelse	4 788

## Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 11 - Revisjon

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

Kostnader til revisjon i regnskapet for 2019 gjelder revisjon årsoppgjør 2018.

## Note 12 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	383 917	-6 842
+/- Permanente forskjeller	7 788	2 158
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	-61 681	-18 741
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	-330 025	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>-23 425</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Note 13 - 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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2019</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	-331 418	-269 737	-61 681
Skattemessig fremførbart underskudd	-1 484 079	-1 154 055	-330 025
Netto forskjeller	-1 815 497	-1 423 792	-391 705
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 815 497	1 423 792	391 705
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 313 234

## Note 14 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

<b>Spesifikasjon</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	191 943	442 966
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>74 538</b>	<b>442 966</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0	25 670
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>25 670</b>

Av langsiktig gjeld på kr 74 538,- forfaller alt innen 5 år.