



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 897 538 202
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AGENTURFORRETNINGEN STORFJORD AS
Forretningsadresse: Hatteng Industriområde
9046 OTEREN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Hans Petter Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.07.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 789 411	11 643 536
Annen driftsinntekt			10 396
Sum inntekter		6 789 411	11 653 932
Kostnader			
Varekostnad		6 201 509	9 142 016
Lønnskostnad	1, 2, 4	1 023 152	1 976 954
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	97 368	88 000
Annen driftskostnad	5, 14	1 195 588	1 069 412
Sum kostnader		8 517 618	12 276 382
Driftsresultat		-1 728 207	-622 450
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		521	633
Annen finansinntekt		2 593	1 845
Sum finansinntekter		3 114	2 478
Annen rentekostnad		54 575	113 174
Annen finanskostnad		4 455	-9 049
Sum finanskostnader		59 029	104 125
Netto finans		-55 915	-101 647
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 784 122	-724 097
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 784 122	-724 097
Årsresultat		-1 784 122	-724 097
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 784 122	-724 097
Sum overføringer og disponeringer		-1 784 122	-724 097



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	6	176 500	30 700
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	17 100	39 700
Sum varige driftsmidler		193 600	70 400
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		40 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		40 000	30 000
Sum anleggsmidler		233 600	100 400
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 961 792	4 941 200
Sum varer		1 961 792	4 941 200
Fordringer			
Kundefordringer	7	119 588	109 032
Andre fordringer		122 416	130 385
Konsernfordringer		58 466	1 758
Sum fordringer		300 469	241 175
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	96 099	268 816
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		96 099	268 816
Sum omløpsmidler		2 358 360	5 451 191
SUM EIENDELER		2 591 959	5 551 591

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (600 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	600 000	600 000
Overkurs	12	2 618	2 618
Annen innskutt egenkapital	12	1 254 094	1 254 094
Sum innskutt egenkapital		1 856 712	1 856 712
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	4 191 987	2 407 865
Sum opptjent egenkapital		-4 191 987	-2 407 865
Sum egenkapital	12, 15	-2 335 275	-551 153
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		375 000	725 000
Sum annen langsiktig gjeld		375 000	725 000
Sum langsiktig gjeld		375 000	725 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		312 784	771 653
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		20 691	67 924
Kortsiktig konserngjeld		3 235 154	4 110 616
Annen kortsiktig gjeld		983 605	427 550
Sum kortsiktig gjeld		4 552 234	5 377 743
Sum gjeld		4 927 234	6 102 743
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 591 959	5 551 591



Noter 2017

A PEDERSEN & SØNN BIL OG CARAVAN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skal skjer på leveringstidspunktet, dette er ikke gjennomført gjennom hele året. Tjenester skal inntektsføres etter hvert som de leveres. Det er gjort avsetninger for leveranser som er utført i tidligere år men ikke fakturert ved årets slutt.

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. 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 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig 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 nettogrunnlaget.



Konsern

Selskapet eies 100 % av A.Pedersen & Sønn As, lokalisert i Balsfjord Kommune.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	1 016 308	1 912 827
Pensjonskostnader	36 706	35 581
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(29 862)	28 546
Sum	1 023 152	1 976 954

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	0	

Daglig leder har ikke hatt noen lønn i selskapet i 2017.

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 35 087. Skyldig skattetrekk er kr 20 691.

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er opprettet tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Som dekker kravene i loven.

Note 5 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 47 000,- Honorar for annen bistand utgjør kr 0.
For 2016 var det kostnadsført kr 62 452,-

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Maskiner og anlegg	Driftsløse inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	313 205	137 960	451 165
Tilgang i året	220 568	0	220 568
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	533 773	137 960	671 733
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(282 505)	(98 260)	(380 765)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(357 273)	(120 860)	(478 133)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	176 500	17 100	193 600
Årets avskrivninger	(74 768)	(22 600)	(97 368)
Økonomisk levetid	5 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	20 - 33,33 %	



Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	464 588	384 032
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(345 000)	(275 000)
Netto oppførte kundefordringer	119 588	109 032

Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 784 122)	(724 097)
+/- Permanente forskjeller	3 758	52 765
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(380 621)	(878 509)
Årets skattegrunnlag	(2 160 985)	(1 549 841)

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
-------------------------------------------	----------	----------

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

Note 9 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(83 741)	(104 502)	20 761
Omløpsmidler	(746 382)	(345 000)	(371 382)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 328 458)	(3 489 443)	2 160 985
Netto forskjeller	(2 158 581)	(3 938 945)	1 780 364
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 158 581	3 938 945	(1 780 364)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 905 957

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 600 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 600 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
A PEDERSEN og SØNN AS	600	100,00%
Sum	600	100,00%

Daglig leder / styreleder eier 100 % av aksjene i A.Pedersen & Sønn AS.

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
---------------------------	--------------	----------	-----------------	-------------	-----



Egenkapital 01.01.2017	600 000	2 618	1 254 094	(2 407 865)	(551 153)
Årets resultat				(1 784 122)	(1 784 122)
Egenkapital 31.12.2017	600 000	2 618	1 254 094	(4 191 987)	(2 335 275)

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Bokført verdi av pantsatt eiendeler		
Maskiner / utstyr	0	0
Varelager	0	0
Fordringer	0	0

Morselskap har i tillegg stillet pant med alle sine eiendler for den pantsatt gjeld. Samt som sikkerhet ovenfor hovedleverandør.

Note 14 - Konserninterne transaksjoner

Konserninterne transaksjoner består seg av:

A.Pedersen & Sønn AS	2017	2016
Leie lokaler	284 000	252 000
Leie Maskiner / Utstyr	0	0
Fordring (+)/Gjeld (-)	-3 610 154	-4 835 616
Konsernbidrag (Avgitt - / Mottatt +)		0
A.Pedersen & Sønn Lastebil Transport AS	2017	2016
Honorar Administrasjon	300 000	0
Kostnader	200 000	
Fordring (+)/Gjeld (-)	58 466	0

Note 15 - Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt, styrets hadleplikt ihht. aksjelvoen 3-5 er inntrått. Regnskapet er avlagt etter regngksapsprinsippet om fortsatt drift. Selskapet planlegges avvirket ved styrt avvikling i andre halvår 2018. Styret mener at resterende eiendeler ved avvikling kan realiseres tilsvarende bokførte verdier, både ved eksternt salg og ved salg innad i konsernet.



Revisjon og Rådgivning AS

Godkjent revisjonsselskap - organisasjonsnummer 893 297 162
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i A Pedersen & Sønn Bil og Caravan AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert A Pedersen & Sønn Bil og Caravan AS' årsregnskap som viser et underskudd på kroner 1 784 122. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 15 og i årsregnskapet at selskapet har pådratt seg et tap på kr 1 784 122 i regnskapsåret 2017, og at selskapets aksjekapital er tapt. Videre opplyses det at selskapets virksomhet planlegges avvirket i andre halvår 2018. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 15, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Harstad, 11. juli 2018

Revisjon og Rådgivning AS


Arnulf Føre Hansen
Registrert revisor