



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 832 572 942
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELEKTROSERVICE HALLINGDAL AS
Forretningsadresse: Torget 3
3570 ÅL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Atle Fosse
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 15.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 672 954	13 823 481
Sum inntekter		12 672 954	13 823 481
Kostnader			
Varekostnad		9 436 326	10 549 502
Lønnskostnad	8	1 529 323	1 900 409
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	82 758	78 970
Annen driftskostnad	8	1 400 873	1 324 643
Sum kostnader		12 449 280	13 853 523
Driftsresultat		223 674	-30 043
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 411	17 241
Annen finansinntekt		144	
Sum finansinntekter		7 555	17 241
Annen rentekostnad		266 715	293 175
Sum finanskostnader		266 715	293 175
Netto finans		-259 161	-275 933
Ordinært resultat før skattekostnad		-35 487	-305 976
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-35 487	-305 976
Årsresultat		-35 487	-305 976
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-35 487	-305 976
Totalresultat		-35 487	-305 976
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-35 487	-305 976



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Sum overføringer og disponeringer	2	-35 487	-305 976



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	199 277	282 035
Sum varige driftsmidler		199 277	282 035
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
Sum anleggsmidler		205 277	288 035
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	1 373 014	1 471 661
Fordringer			
Kundefordringer		250 452	316 103
Andre kortsiktige fordringer		573 930	539 378
Sum fordringer		824 382	855 481
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	101 072	177 455
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		101 072	177 455
Sum omløpsmidler		2 298 468	2 504 596
SUM EIENDELER		2 503 745	2 792 631

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	1 101 100	1 100 000
Annen innskutt egenkapital	2		
Sum innskutt egenkapital		1 101 100	1 100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		3 367 453	4 703 500
Sum opptjent egenkapital		-3 367 453	-4 703 500
Sum egenkapital	2	-2 266 353	-3 603 500
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 169 497	2 945 074
Sum annen langsiktig gjeld		1 169 497	2 945 074
Sum langsiktig gjeld		1 169 497	2 945 074
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	781 435	427 829
Leverandørgjeld		2 209 591	2 145 088
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter		200 351	305 101
Annen kortsiktig gjeld		409 225	573 040
Sum kortsiktig gjeld		3 600 602	3 451 058
Sum gjeld		4 770 098	6 396 132
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 503 745	2 792 631



Resultatregnskap			
Elektroservice Hallingdal AS			
	Note	2015	2014
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		<u>12 672 954</u>	<u>13 823 481</u>
Sum driftsinntekter		<u>12 672 954</u>	<u>13 823 481</u>
Varekostnad		9 436 326	10 549 502
Lønnskostnad	8	1 529 323	1 900 409
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	82 758	78 970
Annen driftskostnad	8	1 400 873	1 324 643
Sum driftskostnader		<u>12 449 280</u>	<u>13 853 523</u>
Driftsresultat		<u>223 674</u>	<u>-30 043</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7 411	17 241
Annen finansinntekt		144	0
Annen rentekostnad		266 715	293 175
Resultat av finansposter		<u>-259 161</u>	<u>-275 933</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-35 487	-305 976
Skattekostnad på ordinært resultat	9	0	0
Ordinært resultat		<u>-35 487</u>	<u>-305 976</u>
Årsresultat		<u>-35 487</u>	<u>-305 976</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-35 487	-305 976
Sum overføringer	2	<u>-35 487</u>	<u>-305 976</u>


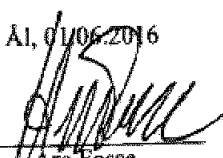
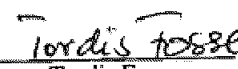


Balanse			
Elektroservice Hallingdal AS			
Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	<u>199 277</u>	<u>282 035</u>
Sum varige driftsmidler		<u>199 277</u>	<u>282 035</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		<u>6 000</u>	<u>6 000</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>6 000</u>	<u>6 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>205 277</u>	<u>288 035</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6	1 373 014	1 471 661
Fordringer			
Kundefordringer		250 452	316 103
Andre kortsiktige fordringer		<u>573 930</u>	<u>539 378</u>
Sum fordringer		<u>824 382</u>	<u>855 481</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	101 072	177 455
Sum omløpsmidler		<u>2 298 468</u>	<u>2 504 596</u>
Sum eiendeler		<u>2 503 745</u>	<u>2 792 631</u>



Balanse			
Elektroservice Hallingdal AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	1 101 100	1 100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 101 100</u>	<u>1 100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-3 367 453	-4 703 500
Sum opptjent egenkapital		<u>-3 367 453</u>	<u>-4 703 500</u>
Sum egenkapital	2	<u>-2 266 353</u>	<u>-3 603 500</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 169 497	2 945 074
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 169 497</u>	<u>2 945 074</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	781 435	427 829
Leverandørgjeld		2 209 591	2 145 088
Skyldig offentlige avgifter		200 351	305 101
Annen kortsiktig gjeld		409 225	573 040
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 600 602</u>	<u>3 451 058</u>
Sum gjeld		<u>4 770 098</u>	<u>6 396 132</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 503 745</u>	<u>2 792 631</u>

Al. 01/06/2016

 Atle Fosse Nestleder/ Daglig leder	 Are Fosse Styreleder	 Tordis Fosse Styremedlem
--	--	--

Elektroservice Hallingdal AS Side 3



Elektroservice Hallingdal AS

- Noter til årsregnskapet for 2015

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Det er ingen endringer i regnskapsprinsipper i forhold til årsregnskapet for 2014.

a) Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Salg av tjenester inntektsføres etterhvert som tjenestene utføres.

b) Klassifisering av eiendeler og gjeld

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Andre eiendeler er omløpsmidler. Klassifiseringskriteriene gjelder tilsvarende for gjeld.

c) Regnskapsførte verdier av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående, når nedskrivning er i samsvar med god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Gjeldsposter vurderes til pålydende.

d) Varer

Varer vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

e) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

f) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt øvrige skatteposisjoner. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

g) Immaterielle eiendeler

Egenutviklede immaterielle eiendeler balanseføres i den grad eiendelene er separable, fremtidig økonomisk fordel er tilstrekkelig sannsynliggjort og de medgatte utgifter på en pålitelig måte kan skilles fra selskapets øvrige utgifter. Immaterielle eiendeler som er tidsbegrenset avskrives over eiendelens forventede levetid. Ved verdifall som ikke forventes å være forbigående, foretas nedskrivning i samsvar med god regnskapsskikk.



Elektroservice Hallingdal AS

Note 2 - Egenkapital

Spesifikasjon av årets endring i egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 01.01	100 000	1 000 000	-4 703 500	-3 603 500
Kapitalforhøyelse	1 100		1 371 534	1 372 634
Årets resultat			-35 487	-35 487
Egenkapital pr 31. 12	101 100	1 000 000	-3 367 453	-2 266 353

Selskapet har i 2015 gjennomført en kapitalforhøyelse hvor innskuddet ble gjort opp ved en fordring som Atle Fosse hadde mot selskapet. Aksjekapitalen har økt med pålydende NOK 1 pr aksje, samt overkurs på NOK 1 371 534. Overkursen er postert direkte mot selskapets udekkede tap pr 31.12.2015. Selskapet jobber med en kapitalforhøyelse som skal gjennomføres i løpet av høsten 2016.

Note 3 - Spesifikasjon av aksjekapital og aksjonærer

Type aksjer	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	1 100	1 001	1 101 100
Sum	1 100	1 001	1 101 100

Stemmerett og øvrige rettigheter er lik for alle aksjer.

Aksjonærer pr. 31. desember

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel
Atle Fosse	1 100	100 %
Totalt antall aksjer	1 100	100 %

Note 4 - Anleggsmidler som avskrives

	Inventar	Varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost per 1. januar		3 122 988	3 122 988
Tilgang i regnskapsåret		39 433	39 433
Avgang i regnskapsåret			
Anskaffelseskost 31. desember	-	3 162 421	3 162 421
Akkumulerte avskrivninger per 31. desember		2 963 143	2 963 143
Akkumulerte nedskrivninger per 31. desember		-	-
Balanseført verdi pr. 31. desember	-	199 277	199 277
Årets avskrivninger		82 758	82 758
Årets nedskrivninger			
<i>Avskrivningsperiode, lineære avskrivninger</i>		3-5 år	



Elektroservice Hallingdal AS

Note 5 - Spesifikasjon av fordringer og gjeld

Gjeld

	2015	2014
Langsiktig gjeld sikret ved pant	1 169 497	2 945 074
Kassekreditt sikret ved pant	781 435	427 829
Sum	1 950 932	3 372 903

Note 6 - Garantier og pantstillelser

Pansatte eiendeler:	2015	2014
Driftsmidler	2 500 000	2 500 000
Varelager	8 000 000	8 000 000
Fordringer	4 000 000	4 000 000
Bokført verdi pantsatte eiendeler:	1 822 743	2 069 799

Note 7 - Likvider

	2015	2014
Bundne skattetrekkmidler pr. 31.12.	40 009	46 631

Note 8 - Lønn, godtgjørelser, lån m.v. til ansatte og tillitsvalgte

Lønnskostnader

	2015	2014
Lønn	1 503 878	1 821 560
Arbeidsgiveravgift	157 046	170 970
Pensjonskostnader	(5 598)	70 741
Andre lønnsrelaterte ytelser	(126 003)	(162 862)
Sum	1 529 323	1 900 409
<i>Gjennomsnittlig antall årsverk</i>	5,6	5,6

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

Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.



Elektroservice Hallingdal AS

Note 8 forts. - Lønn, godtgjørelser, lån m.v. til ansatte og tillitsvalgte

Godtgjørelse til daglig leder

	2015	2014
Lønn	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	0	0

Honorar til revisor

Honorar til selskapets revisor er kostnadsført med kr 26 420 for revisjon og kr 30 088 vedrørende andre tjenester, beløp er eksklusiv mva.

Note 9 - Skatt

Årets skattekostnad	2015	2014
Resultatført skatt på ordinært resultat:	-	-
Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Betalt skatt i årets skattekostnad:		
Ordinært resultat før skatt	-35 487	-305 976
Permanente forskjeller	0	0
Grunnlag for årets skattekostnad	-35 487	-305 976
Endring i midlertidige forskjeller	-33 207	-60 241
Anvendelse av fremførbart underskudd		
Grunnlag for betalbar skatt i resultat	-68 694	-366 217
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalt skatt på årets ordinære resultat		
Sum betalbar skatt ordinært resultat	0	0
Betalt skatt på årets resultat		
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2015	2014	Endring
Varige driftsmidler	-229 832	-257 802	-27 970
Varebeholdning	-61 630	-55 084	6 546
Fordringer	-15 832	-27 615	-11 783
Sum	-307 294	-340 501	-33 207
Aksjer og andre verdipapirer	6 000	6 000	
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 490 356	-6 421 662	68 694
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	6 791 650	6 224 913	-566 737
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	-531 250	-531 250
Utsatt skattefordel (25 % / 27 %)	0	-143 438	-143 438
Bokført utsatt skattefordel	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht god regnskapsskikk for små foretak.



STYRETS ÅRSBERETNING 2015
Elektroservice Hallingdal AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Elektroservice Hallingdal AS beliggende i AI er en handelsbedrift innen elektriske artikler, hvor hvite- og brunvarer utgjør hovedtyngden av vareutvalget. Selskapet er medlem av Expert-kjeden.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapets egenkapital er tapt ved årets utgang og er negativ med kr 2 266 355. Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Styret arbeider med å tilføre ny egenkapital samtidig få ned kapitalkostnaden.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke pågående forsknings- og utviklingsaktiviteter og har ikke hatt kostnader knyttet til forskning eller utvikling.

Fortsatt drift

Årsregnskapet 2015 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært ulykker eller skader i 2015. Samlet sykefravær er lavt når en ser bort fra 1 langtidssykemeld som nå er sluttet.

Likestilling

Bedriften har 4 ansatte, derav 3 menn og 1 kvinne. Styret består av 2 menn og 1 kvinne. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Virksomheten påvirker ikke det ytre miljø.

AI, 01.06.2016

Are Fosse
Styrets leder

Atle Fosse
Styremedlem

Tordis Fosse
Styremedlem



Tlf : 23 11 91 00
Fax: 23 11 91 01
www.bdo.no

Munkegamsveien 45
Postboks 1704 Vikta
0121 Oslo

Til generalforsamlingen i Elektroservice Hallingdal AS

Revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Elektroservice Hallingdal AS, som viser et underskudd på kr 35 487. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Elektroservice Hallingdal AS per 31. desember 2015, og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

BDO AS, et norsk selskapskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale BDO-nettverket, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 628 A/SVA.



Presisering

Selskapet opplyser i note 2 og i årsberetningen at selskapet har pådratt seg et tap på kr 35 487 i regnskapsåret 2015, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 2 266 353. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 2 og i årsberetningen, 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 regnskapet.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Oslo, 24. juni 2016

BDO AS

Roger Telle-Hansen
Statsautorisert revisor