



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 587 771
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JERNBANESIKKERHET MIDT-NORGE AS
Forretningsadresse: Bromstadekra 42
7046 TRONDHEIM

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: Julian Karlgård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.02.2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 298 274	1 122 374
Sum inntekter		1 298 274	1 122 374
Kostnader			
Varekostnad			1 200
Lønnskostnad	1, 2, 8	655 669	694 868
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	17 203	20 670
Annen driftskostnad	12	260 215	223 364
Sum kostnader		933 087	940 102
Driftsresultat		365 187	182 272
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 099	898
Sum finansinntekter		1 099	898
Annen rentekostnad		167	366
Sum finanskostnader		167	366
Netto finans		932	532
Ordinært resultat før skattekostnad		366 119	182 804
Skattekostnad på ordinært resultat	3	85 722	44 767
Ordinært resultat etter skattekostnad		280 397	138 037
Årsresultat		280 397	138 037
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		300 000	
Annen egenkapital		-19 603	138 037
Sum overføringer og disponeringer		280 397	138 037



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		2 384	
Sum immaterielle eiendeler		2 384	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	54 477	110 185
Sum varige driftsmidler		54 477	110 185
Sum anleggsmidler		56 861	110 185
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	172 785	26 000
Andre fordringer		17 304	10 302
Sum fordringer		190 089	36 302
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 111 569	836 708
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 111 569	836 708
Sum omløpsmidler		1 301 659	873 009
SUM EIENDELER		1 358 520	983 194
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7, 9, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	719 112	738 715
Sum opptjent egenkapital		719 112	738 715
Sum egenkapital		749 112	768 715
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11		4 427
Sum avsetninger for forpliktelser			4 427
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	4 427
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 855	22 834
Betalbar skatt	3	92 533	43 028
Skyldige offentlige avgifter		147 280	79 366
Utbytte		300 000	
Annen kortsiktig gjeld		58 740	64 825
Sum kortsiktig gjeld		609 408	210 052
Sum gjeld		609 408	214 479
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 358 520	983 194



Noter 2018

Jernbanesikkerhet Midt-Norge 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.

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 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	548 240	576 800
Arbeidsgiveravgift	84 869	85 620
Pensjonskostnader	19 398	19 213
Andre relaterte ytelser	3 161	13 235
Sum	655 669	694 868

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	551 300
Pensjonsutgifter	19 398
Annen godtgjørelse	62 453

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	366 119	182 804
+/- Permanente forskjeller	6 114	4 526
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	30 083	(8 047)
Årets skattegrunnlag	402 316	179 283
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	92 533	43 028
Sum	92 533	43 028
+/- Endring i utsatt skatt	(6 811)	1 739
Skattekostnad i resultatregnskapet	85 722	44 767
Betalbar skatt i skattekostnad	92 533	43 028
Betalbar skatt i balansen	92 533	43 028

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	172 785	26 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	172 785	26 000

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 31 055. Skyldig skattetrekk er kr 30 982.

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Brækstad, Roar	30	100,00%
Sum	30	100,00%



Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, men selskapet har etablert en slik ordning uansett.

Note 9 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder/daglig leder	Roar Brækstad	30

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	153 255
Tilgang i året	0
Avgang i året	38 505
Anskaffelseskost 31.12.2018	114 750
Akk. avskrivninger 01.01.2018	43 070
Årets ordinære avskrivninger	17 203
Akk. avskrivninger 31.12.2018	60 273
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	54 447

Note 11 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	19 247	(10 836)	30 083
Sum midlertidige forskjeller	19 247	(10 836)	30 083
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	4 427	(2 384)	6 811

Note 12 - Revisjon

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

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	738 715	768 715
Årets resultat		280 397	280 397
Avsatt utbytte		(300 000)	(300 000)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	719 112	749 112