



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 494 737
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PECON FACILITY SERVICES AS
Forretningsadresse: Jernbanetorget 1
0154 OSLO

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: Per Dalevold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2018

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 346 247	4 761 132
Annen driftsinntekt		88 210	50 000
Sum inntekter		3 434 457	4 811 132
Kostnader			
Varekostnad		161 740	254 204
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 803 196	3 800 386
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	9 020	87 247
Annen driftskostnad	4	344 552	1 718 617
Sum kostnader		3 318 508	5 860 453
Driftsresultat		115 949	-1 049 322
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		65	166
Sum finansinntekter		65	166
Annen rentekostnad		27 171	48 438
Sum finanskostnader		27 171	48 438
Netto finans		-27 105	-48 273
Ordinært resultat før skattekostnad		88 844	-1 097 594
Skattekostnad på ordinært resultat	6		-264 507
Ordinært resultat etter skattekostnad		88 844	-833 087
Årsresultat		88 844	-833 087
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	13	88 844	-681 921
Annen egenkapital			-151 166
Sum overføringer og disponeringer		88 844	-833 087



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	9 000	18 020
Sum varige driftsmidler		9 000	18 020
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		149 842	150 042
Sum finansielle anleggsmidler		149 842	150 042
Sum anleggsmidler		158 842	168 062
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	425 424	108 392
Andre fordringer		6 453	65 139
Sum fordringer		431 877	173 530
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	215 068	120 573
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		215 068	120 573
Sum omløpsmidler		646 944	294 103
SUM EIENDELER		805 786	462 165
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 aksjer à kr 10 000,00)	10, 11,	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
	12		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	798 466	887 309
Sum opptjent egenkapital		-798 466	-887 309
Sum egenkapital		-698 466	-787 309
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		36 000	
Sum annen langsiktig gjeld		36 000	
Sum langsiktig gjeld		36 000	0
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån	14, 15	39 981	52 586
Leverandørgjeld		64 856	18 329
Skyldige offentlige avgifter		839 664	578 449
Annen kortsiktig gjeld		523 751	600 110
Sum kortsiktig gjeld		1 468 252	1 249 475
Sum gjeld		1 504 252	1 249 475
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		805 786	462 165



Noter 2017 PECON FACILITY SERVICES AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er avlagt med fortsatt drift som forutsetning.

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.

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 24% 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.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	2 383 248	3 203 222
Arbeidsgiveravgift	331 968	468 412
Pensjonskostnader	44 857	43 103
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	43 122	85 648
Sum	2 803 196	3 800 386

Foretaket har sysselsatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	186.673	279.913
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse (fri bil)	0	0

Note 4 - Revisjonshonorar

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	90 200
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	90 200
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(72 180)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(81 200)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	9 000
Årets avskrivninger	(9 020)
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	88 844	(1 097 594)
+/- Permanente forskjeller	2 852	5 335
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	631 318	239 974
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(723 013)	
Årets skattegrunnlag	0	(852 285)



+/- Endring i utsatt skatt		(264 507)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(264 507)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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	18 020	(613 298)	631 318
Skattemessig fremførbart underskudd	(873 799)	(150 786)	(723 013)
Netto forskjeller	(855 779)	(764 084)	(91 695)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	855 779	764 084	91 695
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 175 739
Av forsiktighets hensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel med kr 205.387

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	425 424	108 392
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	425 424	108 392

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 214 446.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 10 aksjer, pålydende kr 10 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dalevold, Conny	5	50,00%
Dalevold, Per	5	50,00%
Sum	10	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Per Dalevold	5



Styremedlem

Conny Dalevold

5

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	(887 309)	(787 309)
Årets resultat		88 844	88 844
Egenkapital 31.12.2017	100 000	(798 466)	(698 466)

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	157323
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	52586	67286
Sum	52586	224609
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0	0
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	0
Sum		

Av langsiktig gjeld på kr 52586 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 15 - Garantforpliktelser mv.

Garantforpliktelser mv.

Garantforpliktelser som ikke er regnskapsført utgjør kr. 0.