



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 100 964  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JERNBANEVAKTA AS  
Forretningsadresse: Tulipanvegen 54  
2034 HOLTER

### 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: Tone Bringedal  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2019

### 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, 29.04.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		815 799	950 940
<b>Sum inntekter</b>		<b>815 799</b>	<b>950 940</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3	366 883	643 014
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	9 950	12 438
Annen driftskostnad	4	273 071	299 443
<b>Sum kostnader</b>		<b>649 904</b>	<b>954 895</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>165 895</b>	<b>-3 955</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		50	138
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>50</b>	<b>138</b>
Annen rentekostnad		71	205
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>71</b>	<b>205</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-21</b>	<b>-67</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>165 873</b>	<b>-4 022</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	37 226	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>128 647</b>	<b>-4 022</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>128 647</b>	<b>-4 022</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		100 000	60 000
Annen egenkapital		28 647	-64 022
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>128 647</b>	<b>-4 022</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	39 799	49 749
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>39 799</b>	<b>49 749</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>39 799</b>	<b>49 749</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	13	108 287	
Andre fordringer		5 204	5 202
<b>Sum fordringer</b>		<b>113 491</b>	<b>5 202</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	442 327	177 122
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>442 327</b>	<b>177 122</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>555 818</b>	<b>182 325</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>595 617</b>	<b>232 074</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Annen egenkapital	12	115 086	86 439
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>115 086</b>	<b>86 439</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>145 086</b>	<b>116 439</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7	1 825	1 825
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 825</b>	<b>1 825</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 825</b>	<b>1 825</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		11 332	6 460
Betalbar skatt	6	37 226	
Skyldige offentlige avgifter		136 481	49 491
Utbytte		100 000	60 000
Kortsiktig konserngjeld			50 490
Annen kortsiktig gjeld		163 667	-52 631
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>448 706</b>	<b>113 810</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>450 531</b>	<b>115 635</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>595 617</b>	<b>232 074</b>



## Styrets oppsummering av 2018 JERNBANEVAKTA AS

### Styrets sammensetning

Styret har bestått av følgende personer:  
Styreleder: Tor-Arne Nyborg

### Selskapets stilling og resultat av virksomheten

Selskapet driver med sikkerhetsvakt tjenester i forbindelse med private aktørers jobb på og ved jernbanen. Etter styrets oppfattning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse for regnskapsåret 2017 med tilhørende noter et riktig uttrykk for selskapets stilling og resultat av virksomheten. Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og styret foreslår at det fremlagte regnskap fastsettes som selskapets resultatregnskap og balanse.

### Aksjonærer

Selskapet har en aksjeeier  
Tor-Arne Nyborg 100 aksjer

### Arbeidsmiljø, personale og likestilling

Arbeidsmiljøet i bedriften anses som tilfredsstillende.  
Bedriften har i dag en mannlig ansatt. Bedriften ansetter etter kvalifikasjoner, ikke kjønn.  
Det har i regnskapsåret ikke forekommet ulykker eller skader.

### Miljørapport

Selskapet forurensar ikke det ytre miljøet.

Nittedal 20.02.2019

Tor-Arne Nyborg / sign  
daglig leder/styrets leder

**Balanse pr. 31. desember 2018**  
**JERNBANEVAKTA AS**

	Note	2018	2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	9, 10, 11, 12	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	12	115 086	86 439
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>115 086</b>	<b>86 439</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>145 086</b>	<b>116 439</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	7	1 825	1 825
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>1 825</b>	<b>1 825</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 825</b>	<b>1 825</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		11 332	6 460
Betalbar skatt	6	37 226	0
Skyldige offentlige avgifter		136 481	49 491
Kortsiktig konserngjeld		0	50 490
Utbytte		100 000	60 000
Annen kortsiktig gjeld		163 667	(52 631)
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>448 706</b>	<b>113 810</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>450 531</b>	<b>115 635</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>595 617</b>	<b>232 074</b>

Nittedal  
20.02.2019Tor Arne Nyborg / sign  
Styrets leder / Daglig leder



## Noter 2018 JERNBANEVAKTA 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.

#### 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	297 540	545 490
Arbeidsgiveravgift	45 070	80 004
Pensjonskostnader	17 714	17 520
Andre relaterte ytelser	6 558	
<b>Sum</b>	<b>366 883</b>	<b>643 014</b>

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, men har det likevel.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	320490	
Pensjonsutgifter	17 520	
Annen godtgjørelse	4 392	

## Note 4 - Revisjon

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført regnskapshonorar for 2018 utgjør kr 18 690. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	62 187
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>62 187</b>

Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(12 437)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2017</b>	<b>49 750</b>

Årets avskrivninger	(12 437)
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20,0 %</b>

## Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	165 873	(4 022)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		1
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(4 021)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>161 852</b>	<b>(4 021)</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	37 226	
<b>Sum</b>	<b>37 226</b>	



<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>37 226</b>	<b>0</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	37 226	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>37 226</b>	<b>0</b>

## 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(1)	(1)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 021)	0	(4 021)
Netto forskjeller	(4 022)	(1)	(4 021)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4 022	1	4 021
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 0

## Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kr 30 000 på skattetrekkskonto. Resten er frie midler.

## Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

## Note 10 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Nyborg, Tor-Arne	100	100,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

## Note 11 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Tor-Arne Nyborg	100

## Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	86 439	116 439
Årets resultat		128 647	128 647
Avsatt utbytte		(100 000)	(100 000)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>115 086</b>	<b>145 086</b>



**Note 13 - Kundefordringer**

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

<b>Spesifikasjon kundefordringer</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kundefordringer til pålydende	108 287	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>108 287</b>	