



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 014 597
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MINNESUND DEKK & SERVICE AS
Forretningsadresse: Trondheimsvegen 584
2092 MINNESUND

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: Morten Hagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2019

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 967 026	1 543 746
Sum inntekter		1 967 026	1 543 746
Kostnader			
Varekostnad		990 998	876 068
Lønnskostnad	1, 2, 3	251 304	245 692
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		29 236	37 118
Annen driftskostnad		419 634	419 646
Sum kostnader		1 691 172	1 578 525
Driftsresultat		275 855	-34 779
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25	30
Annen finansinntekt		505	
Sum finansinntekter		531	30
Annen rentekostnad		243	3 711
Annen finanskostnad		4 280	
Sum finanskostnader		4 522	3 711
Netto finans		-3 992	-3 681
Ordinært resultat før skattekostnad		271 863	-38 460
Ordinært resultat etter skattekostnad		271 863	-38 460
Årsresultat		271 863	-38 460
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		271 863	-38 460
Sum overføringer og disponeringer		271 863	-38 460



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	132 738	161 974
Sum varige driftsmidler	4	132 738	161 974
Sum anleggsmidler		132 738	161 974
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		419 794	315 173
Sum varer		419 794	315 173
Fordringer			
Kundefordringer	6	92 454	61 738
Sum fordringer		92 454	61 738
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	84 286	29 027
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		84 286	29 027
Sum omløpsmidler		596 534	405 938
SUM EIENDELER		729 272	567 912
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	8, 9, 10	30 000	30 000
Overkurs	8	1 134	1 134
Sum innskutt egenkapital		31 134	31 134



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	173 029	444 891
Sum opptjent egenkapital		-173 029	-444 891
Sum egenkapital	8	-141 895	-413 757
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		40 237	143 834
Skyldige offentlige avgifter		57 878	63 501
Kortsiktig konserngjeld		21 630	
Annen kortsiktig gjeld		751 421	774 335
Sum kortsiktig gjeld		871 166	981 671
Sum gjeld		871 166	981 671
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		729 272	567 913



Noter 2018

MINNESUND DEKK & SERVICE 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 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 lønn	2018	2017
Lønnskostnader	114.795	99.010
Påløpt feriepenger	9.365	10.513
Arbeidsgiveravgift	16.189	15.442
Sum lønnskostnader	140.349	124.965

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	114.795	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	220.192
Tilgang i året	
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	220.192
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	132.009

Note 5 - 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	3 646	3 646	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(449 285)	(177 448)	(271 837)
Netto forskjeller	(445 639)	(173 802)	(271 837)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	445 639	173 802	271 837
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 38 236

Note 6 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
-------------------------------	------	------



Kundefordringer til pålydende	92 454	61 738
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	92 454	61 738

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	1 134	(444 891)	(413 757)
Årets resultat			271 863	271 863
Egenkapital 31.12.2018	30 000	1 134	(173 029)	(141 895)

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 2 aksjonærer. Nedenfor vises aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Grindvold Holding AS	1000	50%
Morten Hagen	1000	50%

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 2000 aksjer, pålydende kr 15 , noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000.

Foretakets aksjer er fordelt på1 aksjeklasse.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	2000	30000