



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 802 374
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ASBJØRN GRANLI TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Åsgårdsvegen 3
7607 LEVANGER

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: Asbjørn Granli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2019

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 152 253	2 245 277
Sum inntekter		2 152 253	2 245 277
Kostnader			
Varekostnad		66 380	
Lønnskostnad	1, 2, 3	914 325	882 614
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	263 500	301 200
Annen driftskostnad	4	904 300	836 286
Sum kostnader		2 148 505	2 020 100
Driftsresultat		3 748	225 177
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-253	501
Sum finansinntekter		-253	501
Annen rentekostnad		18 477	32 402
Sum finanskostnader		18 477	32 402
Netto finans		-18 730	-31 901
Ordinært resultat før skattekostnad	6	-14 982	193 276
Skattekostnad på ordinært resultat	6	13 774	23 440
Ordinært resultat etter skattekostnad		-28 756	169 836
Årsresultat		-28 756	169 836
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			25 495
Annen egenkapital		-28 756	144 341
Sum overføringer og disponeringer		-28 756	169 836



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	262 500	526 000
Sum varige driftsmidler		262 500	526 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	14	43 000	43 000
Sum finansielle anleggsmidler		43 000	43 000
Sum anleggsmidler		305 500	569 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	88 527	119 016
Andre fordringer		37 221	8 780
Sum fordringer		125 748	127 796
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	322 322	561 106
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		322 322	561 106
Sum omløpsmidler		448 070	688 902
SUM EIENDELER		753 570	1 257 902
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11,	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	12		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	115 585	144 341
Sum opptjent egenkapital		115 585	144 341
Sum egenkapital	12	215 585	244 341
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			22 208
Sum avsetninger for forpliktelser			22 208
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	189 184	631 482
Sum annen langsiktig gjeld		189 184	631 482
Sum langsiktig gjeld		189 184	653 690
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		84 747	98 826
Betalbar skatt		35 982	1 232
Skyldige offentlige avgifter		126 873	141 951
Annen kortsiktig gjeld		101 199	117 862
Sum kortsiktig gjeld		348 801	359 872
Sum gjeld		537 985	1 013 562
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		753 570	1 257 902



Noter 2018

ASBJØRN GRANLI TRANSPORT 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:

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 lønnskostnader	2018	2017
Lønn	636 743	677 643
Arbeidsgiveravgift	108 479	107 377
Pensjonskostnader	161 007	89 694
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	8 095	7 900
Sum	914 325	882 614

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, 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	567 215	0
Pensjonsutgifter	59071	0
Annen godtgjørelse	14328	0

Note 4 - Revisjonshonorar

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	2 717 318
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	2 717 318
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(2 191 318)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(2 454 818)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	262 500
Årets avskrivninger	(263 500)
Økonomisk levetid	6 - 8 år
Avskrivningsplan: Lineær	12,5 - 16,67 %



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(14 982)	193 276
+/- Permanente forskjeller	10 990	3 141
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	160 434	165 586
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(356 867)
Årets skattegrunnlag	156 442	5 135
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	35 982	1 232
Sum	35 982	1 232
+/- Endring i utsatt skatt	(22 208)	22 208
Skattekostnad i resultatregnskapet	13 774	23 440
Betalbar skatt i skattekostnad	35 982	1 232
Betalbar skatt i balansen	35 982	1 232

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	96 557	(63 877)	160 434
Netto forskjeller	96 557	(63 877)	160 434
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	63 877	(63 877)
Sum midlertidige forskjeller	96 557	0	96 557
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	22 208	0	22 208

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 8 - 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	88 527	119 016
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	88 527	119 016

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 44 370. Skyldig skattetrekk er kr 42 265.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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



Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Granli, Asbjørn	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	144 341	244 341
Årets resultat		(28 756)	(28 756)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	115 585	215 585

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	189 184	631 482
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	189 184	631 482

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld 262 500 526 000

Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til

Sum 262 500 526 000

Av langsiktig gjeld på kr 1 057 844 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Det er tinglyst pant i motorvogn på 1,5 mill, samt factoringavtale på 200 000

Garantiansvar Nord-Trøndelag Fylkeskommune på 75 000.

Note 14 - Omløpsmidler

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Formuesverdi per aksje	Samlet formuesverdi	Balanseført verdi aksjer
Innherred	Steinkjer	40	997,54	39 902	43 000
Dyretransport AS		(33,33%)			