



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 160 683
Organisasjonsform: Ansvarlig selskap, delt ansvar
Foretaksnavn: PCVAKTEN DA
Forretningsadresse: Vollenveien 30
1390 VOLLEN

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: Mehdi Zare
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.07.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		300 812	393 586
Sum inntekter		300 812	393 586
Kostnader			
Varekostnad			-250
Lønnskostnad	8		1 411
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	2	
Annen driftskostnad		111 186	263 358
Sum kostnader		111 188	264 519
Driftsresultat		189 624	129 067
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14	35
Sum finansinntekter		14	35
Annen rentekostnad		83 798	109 951
Sum finanskostnader		83 798	109 951
Netto finans		-83 783	-109 916
Ordinært resultat før skattekostnad		105 840	19 151
Ordinært resultat etter skattekostnad		105 840	19 151
Årsresultat		105 840	19 151
Annen egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	4 194 924	4 176 694
Sum varige driftsmidler		4 194 924	4 176 694
Sum anleggsmidler		4 194 924	4 176 694
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	-28 115	-52 115
Andre fordringer		1 669	0
Sum fordringer		-26 446	-52 115
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	45 608	36 283
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		45 608	36 283
Sum omløpsmidler		19 162	-15 832
SUM EIENDELER		4 214 086	4 160 862
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	103 613	
Udekket tap	7		94 207
Sum opptjent egenkapital		103 613	-94 207



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	7	103 613	-94 207
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	3 886 880	4 061 880
Sum annen langsiktig gjeld		3 886 880	4 061 880
Sum langsiktig gjeld		3 886 880	4 061 880
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		125 480	124 644
Skyldige offentlige avgifter		49 887	29 918
Annen kortsiktig gjeld		48 226	38 626
Sum kortsiktig gjeld		223 592	193 189
Sum gjeld		4 110 473	4 255 069
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 214 086	4 160 862



Noter 2018 PCVAKTEN DA

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 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

Sum



Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	0
Avgang i året	0

Anskaffelseskost 31.12.2018

Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0
---	----------

Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	105 840	19 151
+/- Permanente forskjeller		100 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(5 468)	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(11 111)	(11 111)
Arets skattegrunnlag	89 261	108 040
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 3 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	2	5 470	(5 468)
Sum midlertidige forskjeller	2	5 470	(5 468)

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	(28 115)	(52 115)
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	(28 115)	(52 115)

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Pantstillelser og garantier**Pantstillelser og garantier**

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum



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

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018		(94 207)	(94 207)
Årets resultat	11 633	94 207	105 840
Egenkapital 31.12.2018	11 633	0	11 633

Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.