



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 812 326 562  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TJENESTELEVERANDØREN ROY HANSEN AS  
Forretningsadresse: Kvaløyvegen 304  
9016 TROMSØ

### 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: Roy Henry Hansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

### 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, 05.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 930 330	4 236 796
Annen driftsinntekt		55 854	19 026
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 986 184</b>	<b>4 255 822</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 572 654	1 885 604
Lønnskostnad	1, 2, 9	1 166 217	1 381 592
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		41 422	40 059
Annen driftskostnad	13	1 170 632	1 011 051
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 950 925</b>	<b>4 318 306</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>35 259</b>	<b>-62 485</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		143	-10 124
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>143</b>	<b>-10 124</b>
Annen rentekostnad		8 675	376
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>8 675</b>	<b>376</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-8 531</b>	<b>-10 500</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>26 728</b>	<b>-72 985</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4		-1 508
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>26 728</b>	<b>-71 477</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>26 728</b>	<b>-71 477</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		26 728	-71 477
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>26 728</b>	<b>-71 477</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.	3	305 261	182 995
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>305 261</b>	<b>182 995</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	15	50 000	
Andre fordringer		37 351	45 351
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>87 351</b>	<b>45 351</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>392 612</b>	<b>228 346</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		590 140	479 755
<b>Sum varer</b>		<b>590 140</b>	<b>479 755</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	221 879	121 710
Andre fordringer		62 688	57 512
<b>Sum fordringer</b>		<b>284 567</b>	<b>179 222</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	21 149	172 483
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>21 149</b>	<b>172 483</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>895 855</b>	<b>831 460</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 288 467</b>	<b>1 059 806</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 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	8	122 530	95 802
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>122 530</b>	<b>95 802</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>152 530</b>	<b>125 802</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	14	72 690	251 080
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>72 690</b>	<b>251 080</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>72 690</b>	<b>251 080</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	28 456	44 439
Leverandørgjeld		693 532	187 398
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		72 445	209 066
Annen kortsiktig gjeld		268 814	242 020
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 063 247</b>	<b>682 923</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 135 937</b>	<b>934 004</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 288 467</b>	<b>1 059 806</b>



## Noter 2018

### TJENESTELEVERANDØREN ROY HANSEN 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 lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 050 457	1 216 291
Arbeidsgiveravgift	105 267	103 493
Pensjonskostnader	86 965	54 140
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(76 471)	7 669
<b>Sum</b>	<b>1 166 217</b>	<b>1 381 592</b>

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	166 665	100 000
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

## Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	288 618
Tilgang i året	163 688
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>452 306</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(105 623)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(147 045)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>305 261</b>
Årets avskrivninger	(41 422)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>10 - 33,33 %</b>

## Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	26 728	(72 985)
+/- Permanente forskjeller	101	220
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(29 406)	(33 054)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(2 577)</b>	<b>(105 819)</b>
+/- Endring i utsatt skatt		(1 508)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>(1 508)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## 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	39 339	70 091	(30 752)
Omløpsmidler	0	(1 346)	1 346
Skattemessig fremførbart underskudd	(105 819)	(108 396)	2 577
Netto forskjeller	(66 480)	(39 651)	(26 829)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	66 480	39 651	26 829
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 8 723

## Note 6 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	223 225	121 710
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(1 346)	
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>221 879</b>	<b>121 710</b>

## Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 3 548. Skyldig skattetrekk er kr 18 580.

Det har ikke vært avstatt tilstrekkelig til skattetrekk i perioder gjennom året.

## Note 8 - Egenkapital

Regnskapet er avlagt under forutsetning av fortsatt drift. Selskapet har innført en rekke tiltak for å forbedre selskapet økonomiske resultat og egenkapital.

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	167 279	197 279
Årets resultat		(71 477)	(71 477)
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>30 000</b>	<b>95 802</b>	<b>125 802</b>

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

## Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket har Obligatorisk tjenstepensjon for ansatte.



## Note 10 - Aksjonærliste

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonærer. Nedenfor vises aksjonæren.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Martin Branvoll Hansen	25	25 %
Roy Henry Hansen	75	75 %
	<b>100</b>	<b>100 %</b>

## Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000,-.

### Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
A-aksjer	100	30.000
	<b>100</b>	<b>30.000</b>

## Note 12 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Martin Brandoll Hansen	25
Styrets leder	Roy Henry Hansen	75

## Note 13 - Revisjonshonorar

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

## Note 14 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	236	44 439
Gjeld til aksjonærer	72 689	251 080
<b>Sum</b>	<b>72 925</b>	<b>259 519</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	305 261	182 995
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
<b>Sum</b>	<b>305 261</b>	<b>182 995</b>



**Note 15 - Investering i tilknyttet selskap**

Investering i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretaks sted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2018"	Selskapets resultat for 2018
Tromsø Bilredning 24/7 AS	Tromsø	50 %	(138 516)	(224 421)

---