



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 959 988 706
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELEKTROSERVICE AS
Forretningsadresse: Sørums­gata 32
2004 LILLESTRØM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Ellen Friis Laukas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.07.2019

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 997 185	17 479 888
Annen driftsinntekt		325 152	344 086
Sum inntekter		20 322 337	17 823 974
Kostnader			
Varekostnad		5 913 735	5 038 622
Lønnskostnad	1	10 964 015	9 514 637
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	69 500	69 646
Annen driftskostnad	1	3 252 204	2 782 545
Sum kostnader		20 199 454	17 405 451
Driftsresultat		122 883	418 524
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		116	236
Annen finansinntekt		30 361	29 961
Sum finansinntekter		30 477	30 197
Annen rentekostnad		32 191	2 205
Sum finanskostnader		32 191	2 205
Netto finans		-1 714	27 993
Ordinært resultat før skattekostnad		121 169	446 516
Skattekostnad på ordinært resultat	8	59 437	141 146
Ordinært resultat etter skattekostnad		61 732	305 370
Årsresultat		61 732	305 370
Årsresultat etter minoritetsinteresser		61 732	305 370
Totalresultat		61 732	305 370
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		61 732	305 370
Sum overføringer og disponeringer	4	61 732	305 370



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	504 538	563 975
Sum immaterielle eiendeler		504 538	563 975
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip, rigger, fly og lignende	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	469 000	538 500
Sum varige driftsmidler	2	469 000	538 500
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6		
Investering i annet foretak i samme konsern	6		
Lån til foretak i samme konsern	7		
Investeringer i tilknyttet selskap	6	50 000	50 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7		
Andre fordringer		25 193	58 758
Sum finansielle anleggsmidler		75 193	108 758
Sum anleggsmidler		1 048 731	1 211 233
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		56 587	43 733
Fordringer			
Kundefordringer		3 861 916	3 754 988
Andre fordringer		608 391	379 195
Sum fordringer		4 470 307	4 134 183
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 463 529	569 509
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 463 529	569 509



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum omløpsmidler		5 990 423	4 747 426
SUM EIENDELER		7 039 153	5 958 659
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	3, 4		
Overkurs	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 501 698	1 439 965
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		1 501 698	1 439 965
Sum egenkapital		1 601 698	1 539 965
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		900 000	450 000
Sum annen langsiktig gjeld		900 000	450 000
Sum langsiktig gjeld		900 000	450 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 077 068	1 271 634
Betalbar skatt	8		
Skyldige offentlige avgifter		1 667 342	1 359 012
Annen kortsiktig gjeld		1 793 046	1 338 048
Sum kortsiktig gjeld		4 537 456	3 968 694



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum gjeld		5 437 456	4 418 694
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 039 153	5 958 659



Elektroservice AS

Resultatregnskap

DRIFTSINNTEKTER OG -KOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		19 997 185	17 479 888
Annen driftsinntekt		325 152	344 086
Sum driftsinntekter		20 322 337	17 823 974
Varekostnad		5 913 735	5 038 622
Lønnskostnad	1	10 964 015	9 514 637
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	69 500	69 646
Annen driftskostnad	1	3 252 204	2 782 545
Sum driftskostnader		20 199 454	17 405 451
Driftsresultat		122 883	418 524
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		116	236
Annen finansinntekt		30 361	29 961
Annen rentekostnad		32 191	2 205
Resultat av finansposter		-1 714	27 993
Ordinært resultat før skattekostnad		121 169	446 516
Skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	59 437	141 146
Ordinært resultat		61 732	305 370
Årsresultat		61 732	305 370
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		61 732	305 370
Sum overføringer	4	61 732	305 370



Elektroservice AS

Balanse

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	504 538	563 975
Sum immaterielle eiendeler		504 538	563 975
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	469 000	538 500
Sum varige driftsmidler	2	469 000	538 500
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6	50 000	50 000
Obligasjoner og andre fordringer		25 193	58 758
Sum finansielle anleggsmidler		75 193	108 758
SUM ANLEGGSMIDLER		1 048 731	1 211 233
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		56 587	43 733
Fordringer			
Kundefordringer		3 861 916	3 754 988
Andre kortsiktige fordringer		608 391	379 195
Sum fordringer		4 470 307	4 134 183
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 463 529	569 509
SUM OMLØPSMIDLER		5 990 423	4 747 426
SUM EIENDELER		7 039 153	5 958 659



Elektroservice AS

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 501 698	1 439 965
Sum opptjent egenkapital		1 501 698	1 439 965
SUM EGENKAPITAL		1 601 698	1 539 965
GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld		900 000	450 000
Sum annen langsiktig gjeld		900 000	450 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 077 068	1 271 634
Skyldige offentlige avgifter		1 667 342	1 359 012
Annen kortsiktig gjeld		1 793 046	1 338 048
Sum kortsiktig gjeld		4 537 456	3 968 694
SUM GJELD		5 437 456	4 418 694
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 039 153	5 958 659

Lillestrøm, 26.06.2019
Styret i Elektroservice AS

Ellen Friis Laukas
styreleder

Rudi Friis Laukas
styremedlem

Henning Friis
styremedlem

John Larsen
styremedlem

Stefan Friis
daglig leder



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Inntekt- og kostnadsføringsprinsipp

Alle inntekter bokføres når de er opptjent. Tjenester inntektsføres etter hvert som de utføres. Driftskostnadene bokføres når de påløper.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	9 143 004	8 048 244
Arbeidsgiveravgift	1 365 889	1 203 602
Pensjonskostnader	160 497	139 848
Andre ytelser	294 625	122 943
Sum	10 964 015	9 514 637

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 22 19

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	804 974	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	21 643	0
Sum	826 617	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 58 500,- eksl.mva.

Lovpålagt revisjon	48 000
Andre tjenester	10 500
Sum honorar til revisor	58 500

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner/ Inventar	Transport- midler	Data- utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	828 837	751 790	133 760	1 714 388
- Avgang i året		150 149		150 149
= Anskaffelseskost 31.12.18	828 837	601 641	133 760	1 564 239
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	367 137	594 341	133 760	1 095 239
= Bokført verdi 31.12.18	461 700	7 300	0	469 000
Årets ordinære avskrivninger	66 400	3 100		69 500
Økonomisk levetid	5-10 år	5 år	3 år	



Noter til regnskapet 2018

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Elektroservice AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Friis Laukas AS	55	55,0	55,0
Henning Friis	15	15,0	15,0
John Larsen	15	15,0	15,0
Stefan Friis	15	15,0	15,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Henning Friis	styremedlem	15
John Larsen	styremedlem	15
Stefan Friis	daglig leder	15

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	1 439 965	1 539 965
Årets resultat		61 732	61 732
Pr 31.12	0	1 501 698	1 601 698

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 371 716.

Note 6 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	EK pr. 01.01	Årets resultat	EK pr. 31.12
Sucus AS	Skedsmo	67 %	181 521	-203 070	-21 548
Norelcon AS	Rælingen	33 %	284 122	82 108	366 230



Noter til regnskapet 2018

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2018	2017
Kundefordringer	643 293	263 130
Andre fordringer	2 000	2 000
Sum fordringer	645 293	265 130

Gjeld	2018	2017
Langsiktig gjeld	900 000	450 000
Leverandørgjeld	8 877	2 625
Sum gjeld	908 877	452 625

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	59 437	141 146
Skattekostnad ordinært resultat	59 437	141 146

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	121 169	446 516
Permanente forskjeller	37 541	39 422
Endring i midlertidige forskjeller	705 302	202 340
Anvendelse av fremførbart underskudd	-864 012	-688 278
Skattepliktig inntekt	0	0

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	7 479	-4 409	-11 888
Fordringer	-775 642	-58 452	717 190
Sum	-768 163	-62 861	705 302

Akkumulert fremførbart underskudd	-1 525 192	-2 389 204	-864 012
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-2 293 355	-2 452 065	-158 710

Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-504 538	-563 975	-59 437
--	-----------------	-----------------	----------------



Noter til regnskapet 2018

Note 9 Fordringer, gjeld, pantstillelser m.v

Selskapet har ingen fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt.

Selskapet har ingen gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Som sikkerhet for ubenyttet kassekreditt, er det stilt sikkerhet i kundefordringer med balanseført verdi kr 3 861 916.



BDO AS
Tærudgata 16, 2004 Lillestrøm
Postboks 134
N-2001 Lillestrøm

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Elektroservice AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Elektroservice AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Lillestrøm, 12. juli 2019
BDO AS

Yngve Aslaksrud
statsautorisert revisor