



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 456 455
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARKETTMANNEN NORGE AS
Forretningsadresse: Skjelavikvegen 47B
5515 HAUGESUND

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: Harald Ingrbrigtsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2019

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, 03.06.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 094 651 | |
| Annen driftsinntekt | | 47 720 | |
| Sum inntekter | | 4 142 371 | |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 522 084 | |
| Lønnskostnad | 4 | 1 759 341 | |
| Annen driftskostnad | 4 | 494 548 | |
| Sum kostnader | | 3 775 973 | |
| Driftsresultat | | 366 397 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | | 322 | |
| Sum finansinntekter | | 322 | |
| Annen finanskostnad | | 23 250 | |
| Sum finanskostnader | | 23 250 | |
| Netto finans | | -22 928 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 343 469 | 0 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 7 | 78 987 | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 264 482 | 0 |
| Årsresultat | | 264 482 | 0 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer annen egenkapital | 5 | 264 482 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 264 482 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 7 | | 31 692 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 31 692 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | | 20 000 |
| Andre fordringer | | 23 582 | 56 327 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 23 582 | 76 327 |
| Sum anleggsmidler | | 23 582 | 108 019 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 832 626 | 157 205 |
| Andre fordringer | | 38 130 | 8 489 |
| Sum fordringer | | 870 756 | 165 694 |
| Investeringer | | | |
| Andre finansielle instrumenter | | 1 000 | |
| Sum investeringer | | 1 000 | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | 3 | 328 033 | 182 768 |
| Sum omløpsmidler | | 1 199 790 | 348 462 |
| SUM EIENDELER | | 1 223 372 | 456 482 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|-------------|------------------|----------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2, 5 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 371 902 | 107 420 |
| Sum opptjent egenkapital | | 371 902 | 107 420 |
| Sum egenkapital | | 401 902 | 137 420 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 86 478 | -3 803 |
| Betalbar skatt | 7 | 47 295 | -52 284 |
| Skyldige offentlige avgifter | 3 | 368 321 | 187 048 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 319 375 | 188 100 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 821 470 | 319 062 |
| Sum gjeld | | 821 470 | 319 062 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 223 372 | 456 482 |



Parkettmannen Norge AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|-----------------|---------------|------------------|--------------------|
| Ordinære aksjer | 100 | 300 kr | 30 000 |

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

| | Ordinære aksjer | Eierandel | Stemmeandel |
|---|------------------------|------------------|--------------------|
| Harald Ingrbrigtsen, Styreleder, daglig leder | 100 | 100 % | 100 % |

Note 3 - Bankinnskudd

| | |
|---------------------------------|-------------|
| | 2018 |
| Bundne skattetrekkmidler utgjør | 72 579 |



Parkettmannen Norge AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

| Lønnskostnader | 2018 | 2017 |
|--------------------|-----------|---------|
| Lønninger | 1 550 588 | 707 993 |
| Arbeidsgiveravgift | 211 398 | 103 568 |
| Pensjonskostnader | 24 991 | 22 948 |
| Andre ytelser | 16 117 | 35 149 |
| Lærlingtilskudd | -43 754 | 0 |
| Sum | 1 759 340 | 869 658 |

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

Ytelser til ledende personer

| | Lønn | Pensjonsutgifter | Andre godtgjørelser |
|--------------------------|---------|------------------|---------------------|
| Daglig leder, styreleder | 580 169 | 24 991 | 5 379 |

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

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Selskapet skylder daglig leder 4.814,- per 31.12.2018.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 5 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum |
|------------------------|--------------|-------------------|---------|
| Egenkapital 01.01.2018 | 30 000 | 107 420 | 137 420 |
| Årsresultat | 0 | 264 482 | 264 482 |
| Egenkapital 31.12.2018 | 30 000 | 371 902 | 401 902 |

Note 6 - Varige driftsmidler

| | Varebil | Sum |
|----------------------------|---------|---------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 40 000 | 40 000 |
| Avgang solgte driftsmidler | -40 000 | -40 000 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 0 | 0 |
| Balanseført pr. 31.12. | 0 | 0 |
| Økonomisk levetid | 5 år | |
| Avskrivningsplan | Saldo | |



Parkettmannen Norge AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2018**

| | |
|----------------------------|---------------|
| Betalbar skatt | 47 295 |
| Endring utsatt skatt | 31 692 |
| Årets totale skattekostnad | <u>78 987</u> |

Beregning av årets skattegrunnlag: **2018**

| | |
|--|----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 343 469 |
| Permanente forskjeller | -48 |
| Alminnelig inntekt | <u>343 421</u> |
| Anvendt fremførbart underskudd | -137 790 |
| Årets skattegrunnlag | <u>205 631</u> |
| Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag | 47 295 |

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23% av resultat før skatt **2018**

| | |
|---------------------------------|---------------|
| 23% skatt av resultat før skatt | 78 998 |
| Permanente forskjeller (23%) | -11 |
| Beregnet skattekostnad | <u>78 987</u> |

Effektiv skattesats *) **23 %**

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt