



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 774 479
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEKK & FELG IMPORT AS
Forretningsadresse: Hydrovegen 3
3933 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Bent Roger Halvorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 29.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 399 560	2 704 378
Sum inntekter		2 399 560	2 704 378
Kostnader			
Varekostnad		883 616	3 005 771
Lønnskostnad	1, 2, 3		63 896
Annen driftskostnad	6	169 273	177 179
Sum kostnader		1 052 889	3 246 846
Driftsresultat		1 346 671	-542 468
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		657	368
Annen finansinntekt		3 320	20 484
Sum finansinntekter		3 977	20 852
Annen rentekostnad		39 992	26 011
Annen finanskostnad		118 689	84 606
Sum finanskostnader		158 681	110 617
Netto finans		-154 705	-89 764
Ordinært resultat før skattekostnad		1 191 967	-632 232
Skattekostnad på ordinært resultat	7	134 450	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 057 517	-632 232
Årsresultat	8, 11	1 057 517	-632 232
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			400 000
Annen egenkapital	11	1 057 517	-1 032 232
Sum overføringer og disponeringer		1 057 517	-632 232



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4, 12	358 838	1 315 333
Andre fordringer	12	1 277 141	300 831
Sum fordringer		1 635 978	1 616 164
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	38	19 538
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		38	19 538
Sum omløpsmidler		1 636 016	1 635 701
SUM EIENDELER		1 636 016	1 635 701
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	1 301 333	243 816
Sum opptjent egenkapital		1 301 333	243 816
Sum egenkapital	11	1 401 333	343 816



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	5 650	408 796
Leverandørgjeld		93 737	448 847
Betalbar skatt	7	134 450	
Skyldige offentlige avgifter	5	846	28 242
Annen kortsiktig gjeld	4		406 000
Sum kortsiktig gjeld		234 683	1 291 885
Sum gjeld		234 683	1 291 885
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 636 016	1 635 701



Noter 2017 DEKK & FELG IMPORT 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.

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.

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.

INgen prinsippendringer fra 2016 til 2017

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn		56 000
Arbeidsgiveravgift		7 896
Sum		63 896

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	0	



Note 4 - Kundefordringer og tilknyttede selskaper

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	358 838	1 315 333
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	358 838	1 315 333

Mellomværende tilknyttede selskaper	2017	2016
Fordring Dekkspesialisten Skien AS	120 500	120 500
Fordring Dekkspesialisten Larvik AS	91 687	67 582
Fordring Dekkspesialisten Sandefjord AS	146 650	0
Fordring/gjeld Dekkspesialisten AS	-79 870	1 127 250
Gjeld til BRH Holding AS	0	-200 000
Gjeld til SMH Holding AS	0	-200 000

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Revisjon

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

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	1 191 967	(632 232)
+/- Permanente forskjeller	(23)	498
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(631 734)	
Arets skattegrunnlag	560 209	(631 734)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	134 450	
Sum	134 450	
Skattekostnad i resultatregnskapet	134 450	0
Betalbar skatt i skattekostnad	134 450	
Betalbar skatt i balansen	134 450	0

Note 8 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(631 734)	0	(631 734)
Netto forskjeller	(631 734)	0	(631 734)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	631 734	0	631 734
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0



Note 9 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
BRH HOLDING AS	50	50,00%
SMH HOLDING AS	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	243 816	343 816
Årets resultat		1 057 517	1 057 517
Egenkapital 31.12.2017	100 000	1 301 333	1 401 333

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Kassekreditt DNB AS	5 649	408 795
Sum	5 649	408 795

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Selskapet har inngått en factoringavtale emd sin bankforbindelse om pantsetting av enkle krav. Avtalen omfatter krav den næringsdrivende har og får, begrenset oppad til 2 mill. kr.

1 615 771 1 463 148

Sum **1 615 771** **1 463 148**

Note 13 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning.