



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 944 188
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BILPLEIE ØST
Forretningsadresse: Smalvollveien 61
0667 OSLO

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: Maiwand Vahabzadeh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2019

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 852 969	123 621
Sum inntekter		2 852 969	123 621
Kostnader			
Varekostnad		151 439	14 901
Lønnskostnad	1, 9, 11	1 095 249	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	147 237	23 333
Annen driftskostnad	2	1 149 836	
Sum kostnader		2 543 761	38 234
Driftsresultat		309 209	85 387
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		616	7
Sum finansinntekter		616	7
Annen rentekostnad		7 023	
Sum finanskostnader		7 023	
Netto finans		-6 407	7
Ordinært resultat før skattekostnad		302 802	85 394
Skattekostnad på ordinært resultat	4	66 166	18 359
Ordinært resultat etter skattekostnad		236 636	67 035
Årsresultat		236 636	67 035
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		236 636	67 035
Sum overføringer og disponeringer		236 636	67 035



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 301 799	1 376 667
Sum varige driftsmidler		1 301 799	1 376 667
Sum anleggsmidler		1 301 799	1 376 667
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	131 540	17 940
Andre fordringer		282 065	5 866
Sum fordringer		413 605	23 806
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	233 575	149 489
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		233 575	149 489
Sum omløpsmidler		647 180	173 295
SUM EIENDELER		1 948 979	1 549 962
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 aksjer à kr 30 000,00)	8, 10, 12, 13	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	303 670	67 035
Sum opptjent egenkapital		303 670	67 035
Sum egenkapital	8	328 100	91 465
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	76 539	18 359
Sum avsetninger for forpliktelser		76 539	18 359
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	458 334	
Sum annen langsiktig gjeld		458 334	
Sum langsiktig gjeld		534 873	18 359
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		620 536	18 627
Betalbar skatt		7 986	
Skyldige offentlige avgifter		57 357	21 512
Annen kortsiktig gjeld		400 127	1 400 000
Sum kortsiktig gjeld		1 086 005	1 440 138
Sum gjeld		1 620 878	1 458 497
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 948 979	1 549 962



Noter 2018 BILPLEIE ØST

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
-------------	--------------	--------



Lønn
Pensjonsutgifter
Annen godtgjørelse

Note 2 - Revisjon

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

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 400 000
Tilgang i året	72 369
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 472 369
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(23 333)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(170 570)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	1 301 799
Årets avskrivninger	(147 237)
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 %

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	302 802	85 394
+/- Permanente forskjeller		(5 570)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(91 237)	(256 667)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(176 843)	
Årets skattegrunnlag	34 721	(176 843)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	7 986	
Sum	7 986	
+/- Endring i utsatt skatt	58 180	18 359
Skattekostnad i resultatregnskapet	66 166	18 359
Betalbar skatt i skattekostnad	7 986	
Betalbar skatt i balansen	7 986	0

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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	256 667	347 904	(91 237)
Skattemessig fremførbart underskudd	(176 843)	0	(176 843)
Sum midlertidige forskjeller	79 824	347 904	(268 080)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	18 359	76 539	(58 180)



Note 6 - 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	131 540	17 940
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	131 540	17 940

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 12 277. Skyldig skattetrekk er kr 23 794.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(5 570)	67 035	91 465
Årets resultat			236 636	236 636
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(5 570)	303 670	328 100

Note 9 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinær	30	30 000

Note 11 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	945 693	
Arbeidsgiveravgift	133 235	
Pensjonskostnader	7 892	
Andre relaterte ytelser	8 430	
Sum	1 095 249	

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Maiwand Vahabzadeh	1	100,00%
Sum	1	100,00%

Note 13 - Aksjeinnehav



Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Maiwand Vahabzadeh	1

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	458 334	
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.