



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 893 230 742
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELTERVÅG TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Randabergveien 89
4026 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Knut Joar Eltervåg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.09.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 20.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 968 793	16 113 382
Annen driftsinntekt		9 100	13 287
Sum inntekter		14 977 893	16 126 669
Kostnader			
Varekostnad		4 591 210	5 073 269
Lønnskostnad	3	6 355 556	7 818 339
Avskrivning	2	139 737	168 400
Annen driftskostnad	3	4 284 680	5 561 931
Sum kostnader		15 371 183	18 621 939
Driftsresultat		-393 290	-2 495 270
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		85 816	110 314
Annen finansinntekt		32 683	32 920
Sum finansinntekter		118 499	143 234
Annen rentekostnad		16 944	117 573
Sum finanskostnader		16 944	117 573
Netto finans		101 555	25 661
Ordinært resultat før skattekostnad		-291 735	-2 469 609
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-291 735	-2 469 609
Årsresultat		-291 735	-2 469 609
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-291 735	-2 469 609
Totalresultat		-291 735	-2 469 609
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Udekket tap		-291 735	-2 469 609
Sum overføringer og disponeringer	6	-291 735	-2 469 609



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	69 480	49 650
Maskiner og anlegg	2	149 617	251 417
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l	2	119 498	68 937
Sum varige driftsmidler		338 595	370 004
Sum anleggsmidler		338 595	370 004
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 550 930	1 656 611
Andre kortsiktige fordringer	5	171 334	74 121
Konsernfordringer	5	283 079	2 741 204
Sum fordringer		2 005 343	4 471 936
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	9	150 680	166 895
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		150 680	166 895
Sum omløpsmidler		2 156 023	4 638 831
SUM EIENDELER		2 494 618	5 008 835
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		2 734 000	2 734 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Overkurs		12 000	12 000
Sum innskutt egenkapital		2 846 000	2 846 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		7 143 104	6 851 369
Sum opptjent egenkapital		-7 143 104	-6 851 369
Sum egenkapital	6, 8	-4 297 104	-4 005 369
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	8	671 461	2 592 753
Sum annen langsiktig gjeld		671 461	2 592 753
Sum langsiktig gjeld		671 461	2 592 753
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 353 395	4 173 607
Skyldig offentlige avgifter		1 187 810	1 153 974
Kortsiktig konserngjeld	5		
Annen kortsiktig gjeld	3, 5	1 579 056	1 093 870
Sum kortsiktig gjeld		6 120 261	6 421 451
Sum gjeld		6 791 722	9 014 204
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 494 618	5 008 835



Tlf : 51 96 23 00
Fax: 51 96 23 01
www.bdo.no

Luramyrveien 40
Postboks 1107
4391 Sandnes

Til generalforsamlingen i Eltervåg Transport AS

Revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Eltervåg Transport AS, som viser et underskudd på kr 291 735. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Eltervåg Transport AS per 31. desember 2015, og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.



Presisering

Selskapet opplyser i note 8 og i årsberetningen at selskapet har pådratt seg et tap på kr 291 735 i regnskapsåret 2015, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 4 005 369. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8 og i årsberetningen, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av tap er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Sandnes, 5. september 2016

BDO AS

Frank Tveita
Registrert revisor



Eltervåg Transport AS

Årsberetning 2015

Virksomhetens art og hvor den drives

Eltervåg Transport AS, som er et datterselskap i Eltervåg konsernet, driver med transport og avfallshåndtering, samt hva herved står i forbindelse. Hovedkontoret er lokalisert i Stavanger.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens §3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Arbeidsmiljø

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. I 2015 har en snitt vært 21 årsverk. Fraværet er lavt. Den generelle trivsel på arbeidsplassen er god.

Likestilling

Det er ingen forskjellsbehandling i strid med lov om likestilling mellom kjønnene. Av selskapets ansatte er det 1 kvinne.

Ytre miljø

Utover transport av containere på lastebil forurenses bedriften ikke det ytre miljø.

Økonomi

Omsetningen ble kr. 14,9 mill,- i 2015 mot kr. 16,1 mill,- i 2014.

Ordinært resultat i 2015 for skattekost ble negativt med kr. 291 735,-.

Styret er ikke fornøyd med et negativt resultat, men er fornøyd med resultatforberingen. Selskapets egenkapital er negativ. Likviditeten har vært anstrengt gjennom hele året.

Også i 2015 påvirkes resultatet ved at man leverer til andre anlegg, noe som trekker ned bruttofortjenesten. Dette gir lang kjøring med påfølgende høye personalkostnader og driftskostnader.

Hendelser etter årsskiftet/balansedato.

Styret har i 2016 fortsatt prosessen med å effektivisere driften og derigjennom forbedre resultatet.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av Eltervåg Transport AS eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Stavanger 25.08.16

I styret for Eltervåg Transport AS

Knut Joar Eltervåg
Styrets leder/daglig leder



Årsregnskap

2015

Eltervåg Transport AS

Org.nr.:893 230 742




Resultatregnskap			
Eltervåg Transport AS			
	Note	2015	2014
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		14 968 793	16 113 382
Annen driftsinntekt		9 100	13 287
Sum driftsinntekter		14 977 893	16 126 669
Varekostnad			
Lønnskostnad	3	6 355 556	7 818 339
Avskrivning	2	139 737	168 400
Annen driftskostnad	3	4 284 680	5 561 931
Sum driftskostnader		15 371 183	18 621 939
Driftsresultat		-393 290	-2 495 270
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		85 816	110 314
Annen finansinntekt		32 683	32 920
Rentekostnad		16 944	117 573
Resultat av finansposter		101 555	25 661
Ordinært resultat før skattekostnad		-291 735	-2 469 609
Årsresultat		-291 735	-2 469 609
Overføringer			
Overført til udekket tap		291 735	2 469 609
Sum overføringer	6	-291 735	-2 469 609



Balanse			
Eltervåg Transport AS			
EIENDELER	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	69 480	49 650
Maskiner og anlegg	2	149 617	251 417
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l	2	119 498	68 937
Sum varige driftsmidler		<u>338 595</u>	<u>370 004</u>
Sum anleggsmidler		<u>338 595</u>	<u>370 004</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 550 930	1 656 611
Fordring på konsernselskap	5	283 079	2 741 204
Andre kortsiktige fordringer	5	171 334	74 121
Sum fordringer		<u>2 005 343</u>	<u>4 471 936</u>
Bankinnskudd og kontanter	9	<u>150 680</u>	<u>166 895</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 156 023</u>	<u>4 638 831</u>
SUM EIENDELER		<u>2 494 618</u>	<u>5 008 835</u>



Balanse			
Eltervåg Transport AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2015	2014
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		2 734 000	2 734 000
Overkurs		12 000	12 000
Sum innskutt egenkapital		2 846 000	2 846 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-7 143 104	-6 851 369
Sum opptjent egenkapital		-7 143 104	-6 851 369
Sum egenkapital	6, 8	-4 297 104	-4 005 369
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til konsernselskap	8	671 461	2 592 753
Sum annen langsiktig gjeld		671 461	2 592 753
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 353 395	4 173 607
Skyldig offentlige avgifter		1 187 810	1 153 974
Annen kortsiktig gjeld	3, 5	1 579 056	1 093 870
Sum kortsiktig gjeld		6 120 261	6 421 451
Sum gjeld		6 791 722	9 014 204
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 494 618	5 008 835
Stavanger, 25.08.2016			
Styret i Eltervåg Transport AS			
			
Knut Joar Eltervåg			
Styreleder og daglig leder			
Eltervåg Transport AS		Side 4	



Noter 2015

Eltervåg Transport AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster der det foreligger slik valgdgang.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatter. Skattekostnaden består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår, er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.



Noter 2015

Eltervåg Transport AS

Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.15	64 050	784 178	365 054	1 213 282
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	64 130	57 100		121 230
- Avgang i året		22 000		22 000
= Anskaffelseskost 31.12.15	128 180	819 278	365 054	1 312 512
Akkumulerte avskrivninger 31.12.15	26 600	684 678	262 637	973 915
= Bokført verdi 31.12.15	101 580	134 600	102 417	338 597
Årets ordinære avskrivninger	12 200	77 200	50 337	139 737
Økonomisk levetid	10 år	5-10 år	3-5 år	

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	5 382 528	6 727 124
Arbeidsgiveravgift	797 570	941 003
Pensjonskostnader	166 559	38 391
Andre ytelser	8 899	111 821
Sum	6 355 556	7 818 339

Gjennomsnittlig antall årsverk: 21 13

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	500 000
Annen godtgjørelse	

Av annen kortsiktig gjeld er kr 569 357 gjeld til eier.

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 35 000.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 10 000.



Noter 2015

Eltervåg Transport AS

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-291 735	-2 469 609
Permanente forskjeller	4 509 779	23 963
Endring i midlertidige forskjeller	-5 399 453	886 758
Mottatt konsernbidrag	0	435 000
Skattepliktig inntekt	-1 181 409	-1 123 888
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-117 450
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	117 450
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:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-127 706	-99 361	28 345
Fordringer	-240 000	-5 667 798	-5 427 798
Sum	-367 706	-5 767 159	-5 399 453
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 421 130	-3 239 721	1 181 409
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 788 836	9 006 880	4 218 044
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt (25 % / 27 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noter 2015

Eltervåg Transport AS

Note 5 Fordring, gjeld og garantiforpliktelser

Selskapet har ikke fordringer med forfall senere enn 1 år etter balansedagens slutt.

Selskapet har ikke gjeld med forfall senere enn 5 år etter balansedagens slutt.

Kundefordringer er vurdert til pålydende, det er avsatt 240.000 til dekning av evt. fremtidig tap.

Note 6 Egenkapitalendring

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1.1.	100 000	12 000	2 734 000	-6 851 369	-4 005 369
+ Mottatt konsernbidrag		0			0
+/- Årets resultat				-291 735	-291 735
Egenkapital 31.12.	100 000	12 000	2 734 000	-7 143 104	-4 297 104

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Eltervåg Transport AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

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

Eierstruktur	Ordinære	Eierandel
Eltervåg AS	100	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0

Styreleder / daglig leder eier 100 % av aksjene i Eltervåg AS.



Noter 2015

Eltervåg Transport AS

Note 8 Fortsatt drift

Ved inngangen til 2015 var egenkapitalen negativ med kr 4 005 369. Utviklingen og resultatet har vært negativ i 2015, hvilket medførte et underskudd på kr 291 735 og netto negativ egenkapital på kr 4 297 104 pr 31.12.2015. Den negative utviklingen skyldes ulike forhold / engangs forhold. Styret har satt i gang tiltak for å få en sunnere drift av selskapet. Det jobbes også med å drive inn gamle fordringer, samt gjøre opp gammel gjeld. Likviditetssituasjonen har vært utfordrende, men styret mener denne vil bedres gjennom de tiltak som nå er satt i gang.

Som følge av situasjonen selskapet har vært i, og er i kan det være risiko knyttet til fortsatt drift. En er avhengig av at de ulike tiltak som er satt i gang får en positiv effekt for selskapet, og at risiko knyttet til fortsatt drift dermed reduseres. Styret er av den oppfatning at de tiltak som er satt i gang er tilstrekkelige for å få en sunnere drift av selskapet, og at likviditetssituasjonen skal bedres.

Note 9 Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 11 523.