



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 981 259
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØRA TRAFIKKSKOLE AS
Forretningsadresse: Stiklestad alle 1
7654 VERDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Kåre Norum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 26.08.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 998 505 | 2 047 880 |
| Sum inntekter | | 1 998 505 | 2 047 880 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 5 | 1 347 681 | 1 351 669 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 7 000 | 67 000 |
| Annen driftskostnad | | 604 035 | 470 366 |
| Sum kostnader | | 1 958 717 | 1 889 035 |
| Driftsresultat | | 39 788 | 158 845 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 13 | 300 |
| Annen finansinntekt | | | 2 701 |
| Sum finansinntekter | | 13 | 3 001 |
| Annen rentekostnad | | 19 228 | 20 602 |
| Sum finanskostnader | | 19 228 | 20 602 |
| Netto finans | | -19 214 | -17 601 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 20 574 | 141 244 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 4 636 | 34 932 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 15 938 | 106 312 |
| Årsresultat | 4 | 15 938 | 106 312 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 15 938 | 106 312 |
| Totalresultat | | 15 938 | 106 312 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 15 938 | 106 312 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 15 938 | 106 312 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 1, 8 | 42 315 | 46 951 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 42 315 | 46 951 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3, 7 | 79 588 | 86 588 |
| Sum varige driftsmidler | 1, 3 | 79 588 | 86 588 |
| Sum anleggsmidler | | 121 903 | 133 539 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 204 407 | 169 731 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 63 766 | 64 817 |
| Sum fordringer | 1 | 268 172 | 234 547 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 29 971 | 88 076 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 29 971 | 88 076 |
| Sum omløpsmidler | | 298 143 | 322 623 |
| SUM EIENDELER | | 420 046 | 456 162 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -9 416 | -9 416 |
| Sum innskutt egenkapital | | 90 584 | 90 584 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|------|-----------------|-----------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 145 933 | 161 871 |
| Sum opptjent egenkapital | | -145 933 | -161 871 |
| Sum egenkapital | 4, 9 | -55 349 | -71 287 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 232 360 | 216 752 |
| Leverandørgjeld | | 22 705 | 37 428 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 58 209 | 64 021 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 162 121 | 209 248 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 475 395 | 527 449 |
| Sum gjeld | | 475 395 | 527 449 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 420 046 | 456 162 |



Årsregnskap 2019

Øra Trafikkskole AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 981 259



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|---------------|----------------|
| Øra Trafikkskole AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2019 | 2018 |
| Salgsinntekt | | 1 998 505 | 2 047 880 |
| Sum driftsinntekter | | 1 998 505 | 2 047 880 |
| Lønnskostnad | 5 | 1 347 681 | 1 351 669 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 7 000 | 67 000 |
| Annen driftskostnad | | 604 035 | 470 366 |
| Sum driftskostnader | | 1 958 717 | 1 889 035 |
| Driftsresultat | | 39 788 | 158 845 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 13 | 300 |
| Annen finansinntekt | | 0 | 2 701 |
| Annen rentekostnad | | 19 228 | 20 602 |
| Resultat av finansposter | | -19 214 | -17 601 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 20 574 | 141 244 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | 4 636 | 34 932 |
| Ordinært resultat | | 15 938 | 106 312 |
| Årsresultat | 4 | 15 938 | 106 312 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap | | 15 938 | 106 312 |
| Sum overføringer | | 15 938 | 106 312 |

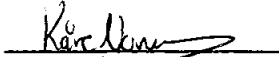


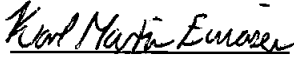
| Balanse | | | |
|------------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Øra Trafikkskole AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2019 | 2018 |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 1, 8 | 42 315 | 46 951 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 42 315 | 46 951 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3, 7 | 79 588 | 86 588 |
| Sum varige driftsmidler | 1, 3 | 79 588 | 86 588 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 121 903 | 133 539 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 7 | 204 407 | 169 731 |
| Andre kortsiktige fordringer | | 63 766 | 64 817 |
| Sum fordringer | 1 | 268 172 | 234 547 |
| Investeringer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 6 | 29 971 | 88 076 |
| Sum omløpsmidler | | 298 143 | 322 623 |
| Sum eiendeler | | 420 046 | 456 162 |



| Balanse | | | |
|---------------------------------|------|----------------|----------------|
| Øra Trafikkskole AS | | | |
| | Note | 2019 | 2018 |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 2 | 100 000 | 100 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -9 416 | -9 416 |
| Sum innskutt egenkapital | | 90 584 | 90 584 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | -145 933 | -161 871 |
| Sum opptjent egenkapital | | -145 933 | -161 871 |
| Sum egenkapital | 4, 9 | -55 349 | -71 287 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 7 | 232 360 | 216 752 |
| Leverandørgjeld | | 22 705 | 37 428 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 58 209 | 64 021 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 162 121 | 209 248 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 475 395 | 527 449 |
| Sum gjeld | | 475 395 | 527 449 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 420 046 | 456 162 |

Verdal, 31.08.2020
Styret i Øra Trafikkskole AS


Kåre Norum
styreleder


Karl Martin Einarsen
styremedlem/daglig leder

Øra Trafikkskole AS Side 4



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

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 et 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 planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

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

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.



Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Øra Trafikkskole AS pr. 31.12. består av:

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

Aksjekapitalen består av kun en aksjeklasse. Hver aksje gir samme stemmerett.

Eierstruktur

Aksjonærer pr. 31.12. var:

| | Ordinære | Eierandel |
|-----------------------------|------------|--------------|
| Karl Martin Einarsen | 50 | 50,0 |
| Kåre Norum | 50 | 50,0 |
| Totalt antall aksjer | 100 | 100,0 |

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

| Navn | Verv | Ordinære |
|----------------------|--------------------------|----------|
| Karl Martin Einarsen | styremedlem/daglig leder | 50 |
| Kåre Norum | styreleder | 50 |

Note 3 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|-------------------------------|---------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.19 | 281 588 | 281 588 |
| = Anskaffelseskost 31.12.19 | 281 588 | 281 588 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.19 | 202 000 | 202 000 |
| = Bokført verdi 31.12.19 | 79 588 | 79 588 |
| Årets ordinære avskrivninger | 7 000 | 7 000 |
| Økonomisk levetid | 4-6 år | |

Note 4 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innskutt egenkapital | Udekket tap | Sum egenkapital |
|-----------------------|----------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Pr. 1.1.2019 | 100 000 | -9 416 | -161 871 | -71 287 |
| Årets resultat | | | 15 938 | 15 938 |
| Pr. 31.12.2019 | 100 000 | -9 416 | -145 933 | -55 349 |



Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret

| Lønnskostnader | 2019 | 2018 |
|--------------------|-----------|-----------|
| Lønninger | 1 090 980 | 1 089 603 |
| Arbeidsgiveravgift | 162 290 | 162 012 |
| Pensjonskostnader | 60 013 | 59 416 |
| Andre ytelser | 34 398 | 40 637 |
| Sum | 1 347 681 | 1 351 669 |

Selskapet har i 2019 sysselsatt 2 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer

| | Daglig leder |
|--------------------|--------------|
| Lønn | 375 692 |
| Annen godtgjørelse | 0 |
| Sum | 375 692 |

Note 6 Konto for skattetrekk

Av selskapets bokførte bankinnskudd er kr 29 789 sperret på konto for skattetrekk. Beløpet dekker trekkansvaret i ht. skattebetalingsloven.

Note 7 Pantstillelser

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

| | |
|--|---------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 232 360 |
| Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 267 995 |

I tillegg omfatter pantstillelsen tinglyst factoringavtale.

Gjeld som forfaller til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt: 0



Note 8 Skatt

| <u>Årets skattekostnad</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------|-------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 4 636 | 34 932 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 4 636 | 34 932 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 20 574 | 141 244 |
| Permanente forskjeller | 500 | 1 354 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -29 065 | 35 434 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -178 032 |
| Skattepliktig inntekt | -7 991 | 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:

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> | <u>Endring</u> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -7 049 | -36 114 | -29 065 |
| Sum | -7 049 | -36 114 | -29 065 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -185 291 | -177 299 | 7 991 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -192 339 | -213 413 | -21 074 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -42 315 | -46 951 | -4 636 |

Note 9 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2019 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. Resultatet 2019 er positivt noe som skyldes gjennomgang av kostnader som bedrer egenkapitalen. I budsjettene for 2020 er det fortsatt lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Selv om akjekapitalen er tapt. Det arbeides med å øke dagens inntekter ved å være aktiv ute med bl.a annonsering.

Selskapet ble rammet av koronakrisen, og ble pålagt å stenge sin virksomhet i en periode mars 2020. Det ble oppstart igjen mai 2020 og det er nå drift igjen med de tiltak som er nødvendig. Det vil naturlig nok berøre omsetningen for 2020. Men omsetning juni/juli 2020 er økt med ca 20 % i forhold til samme periode i 2019. Så styret forventer litt økning utover høsten i forhold til 2019. Driften av Øra Trafikkskole AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på fremtidsutsiktene og den gode kommunikasjonen mot kreditorer.