



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 999 587 771  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JERNBANESIKKERHET MIDT-NORGE AS  
Forretningsadresse: Bromstadekra 42  
7046 TRONDHEIM

### 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: Julian Karlgård  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2018

### 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, 09.03.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 122 374	1 526 324
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 122 374</b>	<b>1 526 324</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 200	30 742
Lønnskostnad	1, 2, 8	694 868	663 612
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	20 670	22 400
Annen driftskostnad	12	223 364	318 088
<b>Sum kostnader</b>		<b>940 102</b>	<b>1 034 842</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>182 272</b>	<b>491 482</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		898	850
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>898</b>	<b>850</b>
Annen rentekostnad		366	314
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>366</b>	<b>314</b>
<b>Netto finans</b>		<b>532</b>	<b>536</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>182 804</b>	<b>492 018</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	44 767	123 676
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>138 037</b>	<b>368 342</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>138 037</b>	<b>368 342</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte			250 000
Annen egenkapital		138 037	118 342
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>138 037</b>	<b>368 342</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	110 185	89 600
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>110 185</b>	<b>89 600</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>110 185</b>	<b>89 600</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	26 000	166 220
Andre fordringer		10 302	
<b>Sum fordringer</b>		<b>36 302</b>	<b>166 220</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	836 708	935 460
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>836 708</b>	<b>935 460</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>873 009</b>	<b>1 101 680</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>983 194</b>	<b>1 191 280</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7, 9, 13	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Annen egenkapital	13	738 715	600 678
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>738 715</b>	<b>600 678</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>768 715</b>	<b>630 678</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	11	4 427	2 688
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>4 427</b>	<b>2 688</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 427</b>	<b>2 688</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		22 834	10 692
Betalbar skatt	3	43 028	120 988
Skyldige offentlige avgifter		79 366	114 469
Utbytte			250 000
Annen kortsiktig gjeld		64 825	61 765
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>210 052</b>	<b>557 914</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>214 479</b>	<b>560 602</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>983 194</b>	<b>1 191 280</b>



## Noter 2017

### Jernbanesikkerhet Midt-Norge 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.

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.

#### 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.

#### 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 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.

#### Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	576 800	548 240
Arbeidsgiveravgift	85 620	81 137
Pensjonskostnader	19 213	18 801
Andre relaterte ytelser	13 235	15 434
<b>Sum</b>	<b>694 868</b>	<b>663 612</b>

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

#### Note 2 - Ytelse til ledende personer

##### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	573 740
Pensjonsutgifter	19 213
Annen godtgjørelse	92 565



## Note 3 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	182 804	492 018
+/- Permanente forskjeller	4 526	3 134
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(8 047)	(11 200)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>179 283</b>	<b>483 953</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	43 028	120 988
Sum	43 028	120 988
+/- Endring i utsatt skatt	1 739	2 688
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>44 767</b>	<b>123 676</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	43 028	120 988
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>43 028</b>	<b>120 988</b>

## Note 4 - Kundefordringer

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

<b>Spesifikasjon kundefordringer</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Kundefordringer til pålydende	26 000	166 220
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>26 000</b>	<b>166 220</b>

## Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 32 421. Skyldig skattetrekk er kr 32 382.

## Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 7 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

<b>Aksjonærens navn</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
Brækstad, Roar	30	100,00%
<b>Sum</b>	<b>30</b>	<b>100,00%</b>

## Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, men selskapet har etablert en slik ordning uansett.



## Note 9 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder/daglig leder	Roar Brækstad	30

## Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

### Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	
Tilgang i året	112 000
Avgang i året	41 255
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>153 255</b>
Akk. avskrivninger 01.01.2017	22 400
Årets ordinære avskrivninger	20 670
Akk. avskrivninger 31.12.2017	43 070
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2017</b>	<b>110 185</b>

## Note 11 - 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
Anleggsmidler	11 200	19 247	(8 047)
Sum midlertidige forskjeller	11 200	19 247	(8 047)
<b>Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%</b>	<b>2 688</b>	<b>4 427</b>	<b>(1 739)</b>

## Note 12 - Revisjon

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

## Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	600 678	630 678
Årets resultat		138 037	138 037
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>30 000</b>	<b>738 715</b>	<b>768 715</b>