



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Svein.M Halvorsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2020

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, 16.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 758 282	3 599 685
Sum inntekter		1 758 282	3 599 685
Kostnader			
Varekostnad		1 546 209	3 448 333
Annen driftskostnad	1, 5	85 882	71 842
Sum kostnader		1 632 091	3 520 175
Driftsresultat		126 191	79 510
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		534	57
Annen finansinntekt		15	25 850
Sum finansinntekter		549	25 907
Annen rentekostnad		3 438	31 835
Annen finanskostnad		34 929	52 348
Sum finanskostnader		38 367	84 183
Netto finans		-37 817	-58 275
Ordinært resultat før skattekostnad		88 373	21 235
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		88 373	21 235
Årsresultat	11	88 373	21 235
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		88 373	21 235
Sum overføringer og disponeringer		88 373	21 235



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2, 3, 12	884 223	1 643 369
Andre fordringer	3, 12	980 958	111 951
Sum fordringer		1 865 180	1 755 320
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	38	38
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		38	38
Sum omløpsmidler		1 865 218	1 755 357
SUM EIENDELER		1 865 218	1 755 357
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	1 116 714	1 028 341
Sum opptjent egenkapital		1 116 714	1 028 341
Sum egenkapital	8	1 216 714	1 128 341



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	317 716	263 652
Leverandørgjeld		330 788	81 615
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter			281 749
Sum kortsiktig gjeld		648 504	627 016
Sum gjeld		648 504	627 016
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 865 218	1 755 357



Noter 2019

DEKK & FELG IMPORT AS Otg.nr 987 774 479

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 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Ingen prinsippendringer fra 2018 til 2019

Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	884 223	1 643 369
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	884 223	1 643 369

Note 3 - Mellomværende tilknyttede selskaper

Mellomværende tilknyttede selskaper	2019	2018
Fordring Dekkspecialisten Skien AS	0	409 568
Fordring Dekkspecialisten Larvik AS	0	0
Fordring Dekkspecialisten Sandefjord AS	224 743	108 225
Fordring/gjeld Dekkspecialisten AS	659 480	1 125 575
Gjeld til BRH Holding AS	0	0
Gjeld til SMH Holding AS	0	0



Noter 2019

DEKK & FELG IMPORT AS Otg.nr 987 774 479

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 7 - Aksjonærer

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 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	1 028 341	1 128 341
Årets resultat		88 373	88 373
Egenkapital 31.12.2019	100 000	1 116 714	1 216 714

Note 9 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.

Note 10 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	88 373	21 235
+/- Permanente forskjeller	(462)	(293 875)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(87 911)	
Årets skattegrunnlag	0	(272 640)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Noter 2019

DEKK & FELG IMPORT AS Otg.nr 987 774 479

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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(272 640)	(184 729)	(87 911)
Netto forskjeller	(272 640)	(184 729)	(87 911)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	272 640	184 729	87 911
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Kassekreditt DNB AS	317 716	263 615
Sum	317 716	263 615

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.

	1 852 854	1 755 320
Sum	1 852 854	1 755 320