



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 346 980
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROMERIKE DRIFT OG UMLEIE AS
Forretningsadresse: Hvamstubben 14
2013 SKJETTEN

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: Stian Alexander Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.07.2020

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, 10.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		301 558	
Sum inntekter		301 558	
Kostnader			
Varekostnad		166 060	
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	44 758	23 206
Annen driftskostnad	9	98 676	11 468
Sum kostnader		309 494	34 674
Driftsresultat		-7 936	-34 674
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		99	104
Sum finansinntekter		99	104
Annen rentekostnad		101	1 334
Sum finanskostnader		101	1 334
Netto finans		-2	-1 230
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 938	-35 904
Skattekostnad på ordinært resultat	10		-7 815
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 938	-28 089
Årsresultat		-7 938	-28 089
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-7 938	-1 925
Annen egenkapital			-26 163
Sum overføringer og disponeringer		-7 938	-28 089



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	165 033	139 791
Sum varige driftsmidler		165 033	139 791
Sum anleggsmidler		165 033	139 791
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	12 950	
Andre fordringer		414	12 797
Sum fordringer		13 364	12 797
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	194 060	184 136
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		194 060	184 136
Sum omløpsmidler		207 424	196 933
SUM EIENDELER		372 457	336 724
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 10,00)	5, 6, 7, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	8	9 863	1 925
Sum opptjent egenkapital		-9 863	-1 925
Sum egenkapital	8	20 137	28 075
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			215 833
Sum annen langsiktig gjeld			215 833
Sum langsiktig gjeld		0	215 833
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		25 715	16 657
Skyldige offentlige avgifter			304
Annen kortsiktig gjeld		326 604	75 856
Sum kortsiktig gjeld		352 320	92 816
Sum gjeld		352 320	308 650
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		372 457	336 724



Noter 2019

ROMERIKE DRIFT OG UMLEIE 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.

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 23% 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 utilignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - 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
Anleggsmidler	46 965	37 572	9 393
Skattemessig fremførbart underskudd	(49 815)	(48 360)	(1 455)
Netto forskjeller	(2 850)	(10 788)	7 938
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 850	10 788	(7 938)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 373

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	259 000
Tilgang i året	70 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	329 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(119 209)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(163 967)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	165 033
Årets avskrivninger	(44 758)
Økonomisk levetid	4,2 - 5 år
Avskrivningsplan: Saldo	20,0 - 24,0 %

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 3 229.

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 3000 aksjer, pålydende kr 10,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.



Note 6 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2015

Foretaket har 3000 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Stian Alexander Olsen	1000	33,34
Joachim Blakarstugun	1000	33,33
Kenneth Kristoffer Vik	1000	33,33
Sum		100,00%

Note 7 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig Leder	Stian Alexander Olsen	1000
Styremedlem	Joachim Blakarstugun	1000
Styremedlem	Kenneth Kristoffer Vik	1000

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(1 925)	28 075
Årets resultat		(7 938)	(7 938)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(9 863)	20 137

Note 9 - Revisjon

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

Note 10 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(7 938)	(35 904)
+/- Permanente forskjeller		(925)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	9 393	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1 455)	
Årets skattegrunnlag	0	(36 828)
+/- Endring i utsatt skatt		(7 815)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(7 815)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 - 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	12 950	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	12 950	



FORTSATT DRIFT

Aksjekapitalen er delevist tapt. Styrets oppfatning er at grunnlaget for fortsatt drift er til stede og årsoppgjøret er utarbeidet på grunnlag av dette.

Etter den tid har Conora-pandemien kommet. Vi har foreløpig ikke blitt rammet av denne, men det er usikkert hvordan dette vil slå ut for oss på lengre sikt både med hensyn til utviklingen hos våre kunder og hos oss.