



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 274 490
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DIESEL SERVICE MANDAL AS
Forretningsadresse: Skarvøyveien 9
4517 MANDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Siri Beate Gundersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		362 842	277 134
Annen driftsinntekt		78 100	71 000
Sum inntekter		440 942	348 134
Kostnader			
Varekostnad		179 790	21 006
Lønnskostnad	1, 2, 3	84 596	92 097
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	49 600	72 700
Annen driftskostnad	4	223 220	208 749
Sum kostnader		537 205	394 552
Driftsresultat		-96 263	-46 418
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		76	72
Annen finansinntekt		463	
Sum finansinntekter		540	72
Annen rentekostnad		245	44
Annen finanskostnad			454
Sum finanskostnader		245	498
Netto finans		294	-426
Ordinært resultat før skattekostnad		-95 969	-46 844
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-1 755	-10 359
Ordinært resultat etter skattekostnad		-94 214	-36 485
Årsresultat		-94 214	-36 485
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		768 992	70 000
Annen egenkapital		-863 207	-106 485
Sum overføringer og disponeringer		-94 214	-36 485



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	822 500	872 100
Sum varige driftsmidler		822 500	872 100
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		16 500	16 500
Sum finansielle anleggsmidler		16 500	16 500
Sum anleggsmidler		839 000	888 600
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	59 533	9 166
Andre fordringer		21 000	30 638
Sum fordringer		80 533	39 804
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	260 669	263 128
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		260 669	263 128
Sum omløpsmidler		341 202	302 933
SUM EIENDELER		1 180 202	1 191 533
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 200,00)	10, 11,	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	12		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12		863 207
Sum opptjent egenkapital			863 207
Sum egenkapital	12	100 000	963 207
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	41 353	43 108
Sum avsetninger for forpliktelser		41 353	43 108
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		41 353	43 108
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		108 042	42 210
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		32 873	5 664
Utbytte		618 992	
Annen kortsiktig gjeld		278 942	137 344
Sum kortsiktig gjeld		1 038 849	185 218
Sum gjeld		1 080 202	228 326
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 180 202	1 191 533



Årsregnskap for 2018

**DIESEL SERVICE MANDAL AS
4517 MANDAL**

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
ADB-Senteret AS
Postboks 277
4503 MANDAL
Org.nr. 938683913

Utarbeidet med:
Total Arsoppgjør



Resultatregnskap for 2018
DIESEL SERVICE MANDAL AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		362 842	277 134
Annen driftsinntekt		78 100	71 000
Sum driftsinntekter		440 942	348 134
Varekostnad		(179 790)	(21 006)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(84 596)	(92 097)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	(49 600)	(72 700)
Annen driftskostnad	4	(223 220)	(208 749)
Sum driftskostnader		(537 205)	(394 552)
Driftsresultat		(96 263)	(46 418)
Annen renteinntekt		76	72
Annen finansinntekt		463	0
Sum finansinntekter		540	72
Annen rentekostnad		(245)	(44)
Annen finanskostnad		0	(454)
Sum finanskostnader		(245)	(498)
Netto finans		294	(426)
Ordinært resultat før skattekostnad		(95 969)	(46 844)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	1 755	10 359
Ordinært resultat		(94 214)	(36 485)
Årsresultat		(94 214)	(36 485)
Overføringer			
Utbytte		618 992	0
Tilleggsutbytte		150 000	70 000
Annen egenkapital		(863 207)	(106 485)
Sum		(94 214)	(36 485)



Balanse pr. 31. desember 2018
DIESEL SERVICE MANDAL AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	822 500	872 100
Sum varige driftsmidler		822 500	872 100
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		16 500	16 500
Sum finansielle anleggsmidler		16 500	16 500
Sum anleggsmidler		839 000	888 600
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	8	59 533	9 166
Andre fordringer		21 000	30 638
Sum fordringer		80 533	39 804
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	260 669	263 128
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		260 669	263 128
Sum omløpsmidler		341 202	302 933
Sum eiendeler		1 180 202	1 191 533



Balanse pr. 31. desember 2018
DIESEL SERVICE MANDAL AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 200,00)	10, 11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	0	863 207
Sum opptjent egenkapital		0	863 207
Sum egenkapital	12	100 000	963 207
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	41 353	43 108
Sum avsetning for forpliktelser		41 353	43 108
Sum langsiktig gjeld		41 353	43 108
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		108 042	42 210
Betalbar skatt	6	0	0
Skyldige offentlige avgifter		32 873	5 664
Utbytte		618 992	0
Annen kortsiktig gjeld		278 942	137 344
Sum kortsiktig gjeld		1 038 849	185 218
Sum gjeld		1 080 202	228 326
Sum egenkapital og gjeld		1 180 202	1 191 533

Mandal, den 30. juni 2019


Siri Beate Gundersen
Styremedlem



Noter 2018

DIESEL SERVICE MANDAL 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 22% 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 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	64 509	76 713
Arbeidsgiveravgift	12 477	9 497
Pensjonskostnader	7 354	5 546
Andre relaterte ytelser	256	341
Sum	84 596	92 097

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	53 720	0
Pensjonsutgifter	5 550	0
Annen godtgjørelse	5 394	0

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2018	2 088 549
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	2 088 549
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(1 266 049)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	822 500
Økonomisk levetid	30 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(95 969)	(46 844)
+/- Permanente forskjeller	3 991	4 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(5 884)	30 796
Årets skattegrunnlag	(97 862)	(12 048)
+/- Endring i utsatt skatt	(1 755)	(10 359)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(1 755)	(10 359)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(10 900)	(10 900)	0
Omløpsmidler	(15 000)	0	(15 000)
Gevinst- og tapskonto	45 580	36 464	9 116
Skattemessig fremførbart underskudd	(12 048)	(109 910)	97 862
Netto forskjeller	7 632	(84 346)	91 978
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	84 346	(84 346)
Sum midlertidige forskjeller	7 632	0	7 632
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	1 755	0	1 755

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 18 556

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	59 533	24 166
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(15 000)
Netto oppførte kundefordringer	59 533	9 166

Note 9 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 14 356.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 500 aksjer, pålydende kr 200,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Egil Arne Johansen	500	100,00%
Sum	500	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	863 207	963 207
Tilleggsutbytte		(150 000)	(150 000)
Årets resultat		(94 214)	(94 214)
Avsatt utbytte		(618 992)	(618 992)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	0	100 000