



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 801 837
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DELVIKEN'S TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Ingelsrudvegen 103
2232 TOBØL

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: Roger Delviken
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, 12.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 763 750	2 033 900
Sum inntekter		1 763 750	2 033 900
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	558 975	791 310
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	21 538	54 780
Annen driftskostnad	4	1 376 966	1 595 246
Sum kostnader		1 957 479	2 441 335
Driftsresultat		-193 729	-407 435
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	-544
Annen finansinntekt			181
Sum finansinntekter		3	-363
Annen rentekostnad		68 438	58 877
Sum finanskostnader		68 438	58 877
Netto finans		-68 435	-59 239
Ordinært resultat før skattekostnad		-262 164	-466 674
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-262 164	-466 674
Årsresultat		-262 164	-466 674
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-262 164	-466 674
Sum overføringer og disponeringer		-262 164	-466 674



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	8 202	29 740
Sum varige driftsmidler		8 202	29 740
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9	16 640	159 320
Sum finansielle anleggsmidler		16 640	159 320
Sum anleggsmidler		24 842	189 060
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	155 250	155 400
Andre fordringer		76 624	49 514
Sum fordringer		231 874	204 914
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	85 000	17 139
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		85 000	17 139
Sum omløpsmidler		316 874	222 053
SUM EIENDELER		341 716	411 113
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	11, 12,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	13, 14		
Annen innskutt egenkapital	14	-9 956	-9 956
Sum innskutt egenkapital		20 044	20 044
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	14	2 021 389	1 759 225
Sum opptjent egenkapital		-2 021 389	-1 759 225
Sum egenkapital	14, 16	-2 001 345	-1 739 181
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	420 953	210 100
Øvrig langsiktig gjeld		1 270 567	493 996
Sum annen langsiktig gjeld		1 691 521	704 096
Sum langsiktig gjeld		1 691 521	704 096
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	103 530	153 383
Leverandørgjeld		437 493	374 751
Skyldige offentlige avgifter		28 655	33 378
Annen kortsiktig gjeld		81 862	884 686
Sum kortsiktig gjeld		651 540	1 446 198
Sum gjeld		2 343 061	2 150 294
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		341 716	411 113



Noter 2019

Delviken`s Transport 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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	488 281	695 716
Arbeidsgiveravgift	54 376	82 120
Andre relaterte ytelser	16 318	13 474
Sum	558 975	791 310

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	465 500	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(262 164)	(466 674)
+/- Permanente forskjeller	1 200	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 131	27 929
Årets skattegrunnlag	(259 833)	(438 745)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - 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	(55 288)	(56 419)	1 131
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 705 946)	(1 965 779)	259 833
Netto forskjeller	(1 761 234)	(2 022 198)	260 964
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 761 234	2 022 198	(260 964)
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 444 884



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	273 902
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	273 902
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(244 162)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(265 700)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	8 202
Årets avskrivninger	(21 538)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 8 - 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	155 250	155 400
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	155 250	155 400

Note 9 - Andre fordringer

Selskapet har betalt forskuddsleasing med kr 15 440 per 31.12.2019, denne kostnadsføres over leasingperioden, avtalen utløper 23 mars 2020.

Note 10 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 15 493. Skyldig skattetrekk er ikke overført til skattetrekkskontoen per 31.12.2019.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
ANDRE, DELVIKEN ROGER	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig Leder/styrets leder	Roger Delviken	100



Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(9 956)	(1 759 225)	(1 739 181)
Årets resultat			(262 164)	(262 164)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(9 956)	(2 021 389)	(2 001 345)

Note 15 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	524 483	363 483
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	363 383	363 483
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	163 452	185 140
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	0
Sum	163 452	185 140

Note 16 - Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt pr 31.12.2019. Selskapets kortsiktige gjeld overstiger omløpsmidler og selskapets videre drift finansieres gjennom innlån fra aksjonær dersom nødvendig. Det er satt i verk tiltak for å redusere driftskostnadene gjennom i 2019. Ytterligere tiltak og kostnadsreduksjoner er iverksatt i 2020. Foreløpige tall for 2020 tyder på at virksomheten skal kunne generere overskudd fra 2. kvartal 2020.

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning om fortsatt drift. Det bekreftes at forutsetningen er tilstede.