



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 035 769
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AC INSTALLASJON AS
Forretningsadresse: Haneborg alle 53
1463 FJELLHAMAR

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: Per Arne Fahre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.07.2020

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, 03.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 787 736	5 653 619
Sum inntekter		4 787 736	5 653 619
Kostnader			
Varekostnad		2 693 855	2 069 969
Lønnskostnad	8	774 052	696 851
Avskrivning	2	46 177	57 721
Annen driftskostnad		506 811	482 979
Sum kostnader		4 020 896	3 307 520
Driftsresultat		766 840	2 346 099
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		7 936	10 537
Sum finansinntekter		7 936	10 537
Netto finans		7 936	10 537
Ordinært resultat før skattekostnad		774 776	2 356 636
Skattekostnad på ordinært resultat		170 451	541 362
Ordinært resultat etter skattekostnad		604 325	1 815 274
Årsresultat		604 325	1 815 274
Overføringer og disponeringer			
Overføringer fond	7	-177	
Konsernbidrag	7	604 500	1 939 762
Overføringer annen egenkapital	7	2	-124 488
Sum overføringer og disponeringer		604 325	1 815 274



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	184 709	223 190
Sum varige driftsmidler		184 709	223 190
Sum anleggsmidler		184 709	223 190
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	263 706	274 059
Andre fordringer	4	35 099	
Sum fordringer		298 805	274 059
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 439 170	3 166 960
Sum omløpsmidler		1 737 975	3 441 019
SUM EIENDELER		1 922 684	3 664 209
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	200 000	200 000
Overkurs	7	9 050	9 227
Sum innskutt egenkapital		209 050	209 227
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital	7	2	
Sum egenkapital	10	209 052	209 227
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		9 871	10 314
Sum avsetninger for forpliktelser		9 871	10 314
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		9 871	10 314
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		195 390	246 731
Betalbar skatt		394	
Skyldige offentlige avgifter		185 199	215 735
Annen kortsiktig gjeld	3, 9	1 322 778	3 033 596
Sum kortsiktig gjeld		1 703 760	3 496 061
Sum gjeld		1 713 632	3 506 376
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 922 684	3 715 603



AC Installasjon AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig 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.

Varebeholdninger

Selskapet har ikke eget varelager, da innkjøp fortløpende leveres til prosjekter. Varer under tilvirkning med verdi over kr. 300 000 vurderes etter variabel tilvirkningskost og inntekter og kostnader beregnes etter ferdigstillingsgrad. Forskuddsfakturert til kunder vises som annen kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med % 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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



AC Installasjon AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 - Varige driftsmidler

	Varebil	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	392 759	392 759
Anskaffelseskost 31.12.	392 759	392 759
Akk.avskrivning 31.12.	-208 050	-208 050
Balanseført pr. 31.12.	184 709	184 709
Årets avskrivninger	46 177	46 177
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Balanse pr.31.12.2019 er 184709

Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern og aksjonær

Gjelden er hovedsakelig avsetning for konsernbidrag.og utlegg.
Det er avsatt kr. 775 000 til konsernbidrag.

Gjeld	2019	2018
Lån til foretak i samme konsern	-975 000	-2 726 382
Gjeld til aksjonær	-145 267	348 443
Påløpte kostnader	-62 211	0
	-140 300	-56 100
Sum	-1 322 778	-2 434 039

Note 4 - Fordringer og gjeld

	2019
Kundefordringer	263 706
Sum	263 706

Note 5 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekksmidler utgjør	38 269

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
--	--------	-----------	-------------



AC Installasjon AS

Noter til regnskapet for 2019

Ordinære aksjer	200	1 000	200 000
-----------------	-----	-------	---------

Samtlige aksjer eies
av PAF Invest AS

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	200 000	9 227	0	209 227
Årsresultat	0	0	604 325	604 325
Avgitt konsernbidrag etter skatt	0	0	-604 500	-604 500
Andre endringer	0	-177	175	-2
Egenkapital 31.12.	200 000	9 050	0	209 050

Note 8 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	668 320	606 100
Arbeidsgiveravgift	95 734	86 079
Andre ytelser	9 999	4 671
Sum	<u>774 053</u>	<u>696 850</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Selskapet har ikke plikt til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	600 000	0
Annen godtgjørelse	9 999	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillt kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2019	2018
Revisjon	0	25 200

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Selskapet har fravalgt revisjon fra og med 2018



AC Installasjon AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 9 - Varer

Forskudd på varer under tilvirking er klassifisert som annen kortsiktig gjeld

	2019	2018
Varer under tilvirking fakturert verdi	0	-720 600
Påløpte variable direkte kostnader	0	480 600
	<u>200 000</u>	<u>240 000</u>
Sum	<u>200 000</u>	<u>0</u>

Note 10 - Betinget utfall

Etter årets utgang har pandemien Covid-19 inntrådt og dette vil få effekt på omsetningen. Det er vanskelig å si hvor lenge dette vil vare. Vi kan ikke si hvilken effekt dette vil få på sikt. Vi ser reduksjon i omsetning, og selskapet har søkt om kontantstøtte uten at dette materialiserte seg i store beløp. Kundene er mer avventende med å legge ut nye oppdrag.

Selskapets faste kostnader er lave og Covid-19 antas således ikke å ha en effekt som påvirker selskapets fortsatte drift.