



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 300 528
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MARIUS TRAFIKKSKOLE AS
Forretningsadresse: Steinerudvegen 34
2054 MOGREINA

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: Marius Gudmundsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.06.2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 871 441	1 489 440
Annen driftsinntekt		126 208	
Sum inntekter		1 997 649	1 489 440
Kostnader			
Varekostnad		250 679	221 195
Lønnskostnad	1, 2, 12	790 501	581 738
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	390 921	368 492
Annen driftskostnad	13	411 752	396 819
Sum kostnader		1 843 853	1 568 244
Driftsresultat		153 796	-78 804
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		233	711
Annen finansinntekt		8 492	4 076
Sum finansinntekter		8 725	4 787
Annen rentekostnad		56 630	45 461
Sum finanskostnader		56 630	45 461
Netto finans		-47 905	-40 674
Ordinært resultat før skattekostnad		105 891	-119 478
Skattekostnad på ordinært resultat	4	15 525	-27 927
Ordinært resultat etter skattekostnad		90 366	-91 551
Årsresultat		90 366	-91 551
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		90 365	-91 552
Sum overføringer og disponeringer		90 365	-91 552



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	697 606	1 444 725
Sum varige driftsmidler		697 606	1 444 725
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		10 500	10 500
Sum finansielle anleggsmidler		10 500	10 500
Sum anleggsmidler		708 106	1 455 225
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	24 374	26 498
Andre fordringer		51 934	-8 431
Sum fordringer		76 308	18 067
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	828 391	288 819
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		828 391	288 819
Sum omløpsmidler		904 699	306 886
SUM EIENDELER		1 612 805	1 762 111
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	8, 9,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	10, 11		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	161 871	71 506
Sum opptjent egenkapital		161 871	71 506
Sum egenkapital	10	191 871	101 506
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	10 793	
Sum avsetninger for forpliktelser		10 793	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	628 744	1 411 563
Sum annen langsiktig gjeld		628 744	1 411 563
Sum langsiktig gjeld		639 537	1 411 563
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		51 982	20 616
Betalbar skatt	4	4 732	
Skyldige offentlige avgifter		101 505	72 019
Annen kortsiktig gjeld		623 178	156 406
Sum kortsiktig gjeld		781 397	249 041
Sum gjeld		1 420 934	1 660 604
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 612 805	1 762 110



Noter 2018 MARIUS TRAFIKKSKOLE 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	668 595	484 120
Arbeidsgiveravgift	107 073	78 976
Pensjonskostnader	2 643	17 894
Andre relaterte ytelser	12 190	748
Sum	790 501	581 738

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	2 220 462
Tilgang i året	346 344
Avgang i året	(1 402 435)
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 164 371
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(775 737)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(521 442)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	642 929
Årets avskrivninger	(390 921)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	105 890	(119 479)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	176 004	64 976
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(261 323)	
Årets skattegrunnlag	20 572	(54 503)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	4 732	
Sum	4 732	
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(7 954)
+/- Endring i utsatt skatt	10 793	(19 973)
Skattekostnad i resultatregnskapet	15 525	(27 927)
Betalbar skatt i skattekostnad	4 732	
Betalbar skatt i balansen	4 732	0

Note 5 - 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 nettopført.



Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	225 065	49 061	176 004
Skattemessig fremførbart underskudd	(261 323)	0	(261 323)
Netto forskjeller	(36 258)	49 061	(85 319)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	36 258	0	36 258
Sum midlertidige forskjeller	0	49 061	(49 061)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	10 793	(10 793)

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	24 374	26 498
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	24 374	26 498

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 25 894. Skyldig skattetrekk er kr 60 757.

Note 8 - Aksjekapital

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

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

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Gudmundsrud, Marius	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	71 506	101 506
Årets resultat		90 365	90 365
Egenkapital 31.12.2018	30 000	161 871	191 871

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Marius Gudmundsrud	300

Note 12 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer



Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	511.916	
Pensjonsutgifter	17.894	
Annen godtgjørelse - fri bil	66.316	

Note 13 - Revisjon

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

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeid til kredittinstitusjoner		
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing) - lån biler.	1.411.563	1.233.560
Sum	1.411.563	1.233.560
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1.444.725	1.381.217
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	1.444.725	1.381.217

Av langsiktig gjeld på kr 1.411.563 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.