



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 887 781 052
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PC-SERVICE ÅLESUND AS
Forretningsadresse: Vestre Vegsundrabben 12
6020 ÅLESUND

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: Lars Ytterbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2020

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 726 054	2 672 769
Sum inntekter		2 726 054	2 672 769
Kostnader			
Varekostnad		1 319 483	1 275 044
Lønnskostnad	1, 2, 3	948 217	989 699
Annen driftskostnad	4	466 072	360 777
Sum kostnader		2 733 772	2 625 521
Driftsresultat		-7 718	47 248
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		188	154
Annen finansinntekt		1 233	938
Sum finansinntekter		1 421	1 092
Annen rentekostnad		991	335
Sum finanskostnader		991	335
Netto finans		430	758
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 288	48 006
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-1 204	11 336
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 084	36 670
Årsresultat		-6 084	36 670
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-6 084	36 670
Sum overføringer og disponeringer		-6 084	36 670



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	2 078	874
Sum immaterielle eiendeler		2 078	874
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		6 326	2 919
Sum finansielle anleggsmidler		6 326	2 919
Sum anleggsmidler		8 404	3 793
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		86 024	72 478
Sum varer		86 024	72 478
Fordringer			
Kundefordringer	7	468 715	388 906
Andre fordringer		10 290	9 252
Sum fordringer		479 005	398 158
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	123 665	235 197
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		123 665	235 197
Sum omløpsmidler		688 694	705 833
SUM EIENDELER		697 097	709 626
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	9, 10,	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	11		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	307 253	313 337
Sum opptjent egenkapital		307 253	313 337
Sum egenkapital	11	407 253	413 337
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		85 697	78 731
Skyldige offentlige avgifter		126 828	139 932
Annen kortsiktig gjeld		77 319	77 625
Sum kortsiktig gjeld		289 844	296 288
Sum gjeld		289 844	296 288
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		697 097	709 626



Noter 2019

PC-SERVICE ÅLESUND 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	671 101	701 735



Arbeidsgiveravgift	132 932	138 048
Pensjonskostnader	112 438	109 295
Andre relaterte ytelser	31 747	40 621
Sum	948 217	989 699

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Foretaket har likevel opprettet pensjonsordning for sin ansatte.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	727 626	0
Pensjonsutgifter	56 219	0
Annen godtgjørelse Bilgodtgjørelse	67 767	0

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(7 288)	
+/- Permanente forskjeller	1 812	
Årets skattegrunnlag	(5 476)	0
+/- Endring i utsatt skatt	(1 204)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(1 204)	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
Omløpsmidler	(15 000)	(15 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 585)	(8 061)	5 476
Sum midlertidige forskjeller	(17 585)	(23 061)	5 476
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(3 869)	(5 073)	1 204

Note 7 - 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	483 715	403 906
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(15 000)	(15 000)
Netto oppførte kundefordringer	468 715	388 906



Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 42 296. Skyldig skattetrekk er kr 40 000.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ytterbø, Lars	800	80,00%
Ytterbø, Elin J Hansen	200	20,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	313 337	413 337
Årets resultat		(6 084)	(6 084)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	307 253	407 253

Fortsatt drift

Selskapet mener at forutsetning for fortsatt drift er til stede.