



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 300 343
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MARTINS TØMRERSERVICE AS
Forretningsadresse: Raveien 502
3239 SANDEFJORD

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: Martin Bertelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.02.2019

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, 07.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 861 372	374 589
Annen driftsinntekt			27 397
Sum inntekter		3 861 372	401 986
Kostnader			
Varekostnad		2 811 571	43 739
Lønnskostnad	10, 11, 12	415 450	138 487
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	3 084	26 886
Annen driftskostnad	13	468 981	260 109
Sum kostnader		3 699 086	469 221
Driftsresultat		162 286	-67 235
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		113	3
Sum finansinntekter		113	3
Annen rentekostnad		5 411	8 347
Annen finanskostnad		334	
Sum finanskostnader		5 745	8 347
Netto finans		-5 632	-8 344
Ordinært resultat før skattekostnad		156 654	-75 579
Skattekostnad på ordinært resultat	8	35 903	-17 077
Ordinært resultat etter skattekostnad		120 751	-58 502
Årsresultat		120 751	-58 502
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		14 992	-58 503
Annen egenkapital		105 760	
Sum overføringer og disponeringer		120 751	-58 503



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			17 895
Sum immaterielle eiendeler			17 895
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	12 336	15 420
Sum varige driftsmidler		12 336	15 420
Sum anleggsmidler		12 336	33 315
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	314 250	194 000
Andre fordringer		557	10 732
Sum fordringer		314 807	204 732
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	798 036	1 090
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		798 036	1 090
Sum omløpsmidler		1 112 843	205 822
SUM EIENDELER		1 125 179	239 137
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	4, 5, 6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	105 760	
Udekket tap	7		14 992
Sum opptjent egenkapital		105 760	-14 992
Sum egenkapital	7	205 760	85 008
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	2 812	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 812	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 812	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			40 701
Leverandørgjeld		298 585	17 596
Betalbar skatt	8	15 196	
Skyldige offentlige avgifter		227 766	39 667
Annen kortsiktig gjeld		375 061	56 164
Sum kortsiktig gjeld		916 608	154 128
Sum gjeld		919 420	154 128
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 125 179	239 136



Noter 2018

MARTINS TØMRERSERVICE 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.

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 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	15 420
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	15 420
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(3 084)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	12 336
Årets avskrivninger	(3 084)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20,0 %

Note 2 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	314 250	194 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	314 250	194 000

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 29 699. Skyldig skattetrekk er kr 28 852.

Note 4 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
MARTIN, BERTELSEN	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 5 - Aksjekapital

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

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

Note 6 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Martin Bertelsen	100



Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000		(14 992)	85 008
Årets resultat		105 760	14 992	120 751
Egenkapital 31.12.2018	100 000	105 760	0	205 760

Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	156 654	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(11 361)	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(79 224)	
Årets skattegrunnlag	66 069	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	15 196	
Sum	15 196	
+/- Endring i utsatt skatt	20 707	
Skattekostnad i resultatregnskapet	35 903	0
Betalbar skatt i skattekostnad	15 196	
Betalbar skatt i balansen	15 196	0

Note 9 - 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	1 420	12 336	(10 916)
Omløpsmidler	0	445	(445)
Skattemessig fremførbart underskudd	(79 224)	0	(79 224)
Sum midlertidige forskjeller	(77 804)	12 781	(90 585)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	(17 895)	2 812	(20 707)



Note 10 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	352 800	103 466
Arbeidsgiveravgift	51 168	17 408
Pensjonskostnader	5 516	17 613
Andre relaterte ytelser	5 966	
Sum	415 450	138 487

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 11 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 12 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	352 800	
Pensjonsutgifter	5 516	
Annen godtgjørelse	5 966	

Note 13 - Revisjon

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

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.