



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 203 865
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MIDT- NORGE SKADESERVICE AS
Forretningsadresse: Fossegrenda 38
7038 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Andreas Vevle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		35 136 164	38 253 247
Annen driftsinntekt		504 868	316 625
Sum inntekter		35 641 032	38 569 873
Kostnader			
Varekostnad		11 179 681	13 413 842
Lønnskostnad	1	18 021 167	18 135 983
Avskrivning på varige driftsmidler	2	75 494	75 736
Annen driftskostnad	1	6 342 637	6 310 858
Sum kostnader		35 618 979	37 936 418
Driftsresultat		22 052	633 455
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22 040	35 399
Sum finansinntekter		22 040	35 399
Annen rentekostnad		159 937	182 727
Sum finanskostnader		159 937	182 727
Netto finans		-137 897	-147 328
Ordinært resultat før skattekostnad		-115 844	486 127
Skattekostnad på ordinært resultat	3	12 614	129 527
Ordinært resultat etter skattekostnad		-128 458	356 600
Årsresultat		-128 458	356 600
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-128 458	356 600
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			500 000
Overføringer annen egenkapital	4	-128 458	-143 400
Sum overføringer og disponeringer		-128 458	356 600



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		12 614
Sum immaterielle eiendeler			12 614
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2,5	82 913	56 978
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	137 303	163 146
Sum varige driftsmidler		220 216	220 124
Sum anleggsmidler		220 216	232 738
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	519 878	516 593
Sum varer		519 878	516 593
Fordringer			
Kundefordringer	5	8 107 012	10 899 160
Andre fordringer		560 807	361 706
Sum fordringer		8 667 819	11 260 866
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	754 109	736 287
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		754 109	736 287
Sum omløpsmidler		9 941 805	12 513 746
SUM EIENDELER		10 162 021	12 746 484

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	4,7	100 200	100 200
Overkurs	4	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	4	154 720	154 720
Sum innskutt egenkapital		454 920	454 920
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 021 265	1 149 724
Sum opptjent egenkapital		1 021 265	1 149 724
Sum egenkapital		1 476 185	1 604 644
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 785 109	3 878 687
Leverandørgjeld		2 114 967	1 784 864
Betalbar skatt	3		106 412
Skyldig offentlige avgifter		2 135 275	3 259 480
Utbytte	4		500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 650 485	1 612 397
Sum kortsiktig gjeld		8 685 836	11 141 840
Sum gjeld		8 685 836	11 141 840
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 162 021	12 746 484



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i
Midt- Norge Skadeservice AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Midt- Norge Skadeservice AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 128 458. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>



Revisorgruppen

Revisorgruppen Trøndelag AS
Vestre Rosten 69
N-7072 Heimdal

Tlf.: +47 72 59 75 00

E-post: trondelag@rg.no

Foretaksregisteret
NO 985524663 MVA

www.rg.no



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 20. april 2018
Revisorgruppen Trøndelag AS

Bjørn Erik Johnsen
Statsautorisert revisor



Midt-Norge Skadeservice AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Midt-Norge Skadeservice AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad m.m.

Selskapet har hatt 32 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	13 214 560	13 549 652
Arbeidsgiveravgift	2 264 196	2 302 042
Pensjonskostnader	947 083	923 313
Andre lønnsrelaterte ytelser	1 595 328	1 360 976
Totalt	18 021 167	18 135 983

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	1 117 947
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	41 260
Andre tjenester	12 000
Samlet honorar til revisor	53 260

Selskapet plikter å tegne obligatorisk tjenestepensjon for sine ansatte, jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har tegnet pensjonsordning for sine ansatte som tilfredsstillende gjeldende lov.



Midt-Norge Skadeservice AS

Noter 2017

Note 2 - Varige driftsmidler og avskrivninger

Avskrivningstablå

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	25 729	840 278	1 374 200	2 240 207
+ Tilgang	0	44 889	44 770	89 659
- Avgang	0	0	31 728	31 728
Anskaffelseskost pr. 31/12	25 729	885 167	1 387 242	2 298 137
Akk. av/nedskr. pr 1/1	25 729	783 301	1 211 054	2 020 083
+ Ordinære avskrivninger	0	18 953	56 541	75 494
- Tilbakeført avskrivning	0	0	17 656	17 656
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	25 729	802 254	1 249 939	2 077 921
Balanseført verdi pr 31/12	0	82 913	137 303	220 216
Prosentstørrelse for ord. avskr.	20-100	10-33	10-33	



Midt-Norge Skadeservice AS

Noter 2017

Note 3 - Skatter

<u>Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:</u>	2017
Resultat før skattekostnader	-115 845
Permanente og andre forskjeller	35 713
Endring i midlertidige forskjeller	-99 567
Inntekt	-179 698

<u>Spesifikasjon av årets skattekostnad:</u>	2017
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skatt (bokført)	12 614
= Ordinær skattekostnad	12 614

<u>Betalbar skatt i balansen består av:</u>	
= Betalbar skatt i balansen	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt		
	2016	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-32 559	67 008
+ Utestående fordringer	-20 000	-20 000
- Fremførbart skattemessig underskudd	0	179 698
Sum positive skatteøkende forskjeller	0	67 008
Sum negative skatteøkende forskjeller	52 559	199 698
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt/ utsatt skattefordel	0	132 690
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-52 559	0
Balanseført utsatt skattefordel	12 614	0



Midt-Norge Skadeservice AS

Noter 2017

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 200	200 000	1 304 444	1 604 644
-Til årets resultat			-128 458	-128 458
Pr 31.12.	100 200	200 000	1 175 985	1 476 185

Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 2 785 109 og pr 31.12. i fjor kr 3 878 686.

	I år	I fjor
Pantsettelse		
Gjeld sikret med pant	2 785 109	3 878 686
Pantsatte eiendeler:		
Kundefordringer	8 127 012	10 919 160
Varebeholdning	519 878	516 593
Driftsmidler	220 216	220 124
Sum pantsatte eiendeler	8 867 106	11 655 877

Note 6 - Bankinnskudd, bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 613 064 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 654 660.

Skyldig forskuddstrekk pr.31.12. utgjør kr. 612.685,50.

Note 7 - Aksjekapital

Selskapet har 200 aksjer hver pålydende kr 501, samlet aksjekapital utgjør kr 100 200.

Selskapet aksjekapital er oppdelt i følgende aksjeklasser:

Aksjeklasse	Antall aksjer	Samlet pålydende	Vedtektsbestemmelser om stemmerett
-------------	------------------	---------------------	------------------------------------

Noter for Midt-Norge Skadeservice AS

Organisasjonsnr. 985203865



Midt-Norge Skadeservice AS

Noter 2017

Ordinære aksjer 200 100 200 100%

Samlet 200 kr 100 200

Selskapets tillitsmenn og Deres nærstående har følgende eierandeler i selskapet:

Aksjonærens navn og stilling	Antall aksjer
Stifo AS	140
AVEV Holding AS	60

Daglig leder og styremedlem Andreas Vevle eier 100 % av aksjene i AVEV Holding AS.
Styremedlem Stig Raymond Foss eier 100 % av aksjene i Stifo AS.



Midt-Norge Skadeservice AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		35 136 164	38 253 247
Annen driftsinntekt		504 868	316 625
Sum driftsinntekter		35 641 032	38 569 873
Driftskostnader			
Varekostnad		11 179 681	13 413 842
Lønnskostnad	1	18 021 167	18 135 983
Avskrivning på varige driftsmidler	2	75 494	75 736
Annen driftskostnad	1	6 342 637	6 310 858
Sum driftskostnader		35 618 979	37 936 418
DRIFTSRESULTAT		22 052	633 455
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		22 040	35 399
Sum finansinntekter		22 040	35 399
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		159 937	182 727
Sum finanskostnader		159 937	182 727
NETTO FINANSPOSTER		(137 897)	(147 328)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(115 844)	486 127
Skattekostnad på ordinært resultat	3	12 614	129 527
ORDINÆRT RESULTAT		(128 458)	356 600
ARSRESULTAT		(128 458)	356 600
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	500 000
Overføringer annen egenkapital	4	(128 459)	(143 400)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(128 459)	356 600



Midt-Norge Skadeservice AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	12 614
Sum immaterielle eiendeler		0	12 614
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2,5	82 913	56 978
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	137 303	163 146
Sum varige driftsmidler		220 216	220 124
SUM ANLEGGSMIDLER		220 216	232 738
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	519 878	516 593
Fordringer			
Kundefordringer	5	8 107 012	10 899 160
Andre fordringer		560 807	361 706
Sum fordringer		8 667 819	11 260 866
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	754 109	736 287
SUM OMLØPSMIDLER		9 941 805	12 513 746
SUM EIENDELER		10 162 021	12 746 484



Midt-Norge Skadeservice AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,7	100 200	100 200
Overkurs	4	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	4	154 720	154 720
Sum innskutt egenkapital		454 920	454 920
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	1 021 265	1 149 724
Sum opptjent egenkapital		1 021 265	1 149 724
SUM EGENKAPITAL		1 476 185	1 604 644
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 785 109	3 878 687
Leverandørgjeld		2 114 967	1 784 864
Betalbar skatt	3	0	106 412
Skyldig offentlige avgifter		2 135 275	3 259 480
Utbytte	4	0	500 000
Annen kortsiktig gjeld		1 650 485	1 612 397
SUM KORTSIKTIG GJELD		8 685 836	11 141 840
SUM GJELD		8 685 836	11 141 840
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 162 021	12 746 484

Trondheim, 20.04.2018

Rolf Arve Foss
Styreleder

Andreas Vevle
Daglig leder/ Styremedlem

Stig Raymond Foss
Styremedlem



**Årsoppgjør 2017
for**

Midt-Norge Skadeservice AS

Foretaksnr. 985203865