



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 832 572 942
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELEKTROSERVICE HALLINGDAL AS
Forretningsadresse: Torget 3
3570 ÅL

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: Atle Fosse
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2019

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, 15.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 241 161	9 617 079
Sum inntekter		9 241 161	9 617 079
Kostnader			
Varekostnad		7 449 445	7 518 947
Lønnskostnad	8	1 515 382	1 917 990
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	32 439	86 713
Annen driftskostnad	8	938 634	959 188
Sum kostnader		9 935 901	10 482 838
Driftsresultat		-694 740	-865 758
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 054	6 335
Sum finansinntekter		3 054	6 335
Annen rentekostnad		72 895	97 907
Sum finanskostnader		72 895	97 907
Netto finans		-69 841	-91 571
Ordinært resultat før skattekostnad		-764 581	-957 330
Skattekostnad på ordinært resultat	9		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-764 581	-957 330
Årsresultat		-764 581	-957 330
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-764 581	-957 330
Totalresultat		-764 581	-957 330
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-764 581	-957 330
Sum overføringer og disponeringer	2	-764 581	-957 330



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	13 186	45 625
Sum varige driftsmidler		13 186	45 625
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
Sum anleggsmidler		19 186	51 625
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	1 170 597	1 575 475
Fordringer			
Kundefordringer		273 735	136 555
Andre fordringer		633 399	682 025
Sum fordringer		907 134	818 580
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	244 057	220 294
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		244 057	220 294
Sum omløpsmidler		2 321 789	2 614 350
SUM EIENDELER		2 340 975	2 665 975

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 3	1 101 100	1 101 100
Annen innskutt egenkapital	2		
Sum innskutt egenkapital		1 101 100	1 101 100
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		4 156 836	3 392 255
Sum opptjent egenkapital		-4 156 836	-3 392 255
Sum egenkapital	2	-3 055 736	-2 291 155
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 126 885	2 393 416
Sum annen langsiktig gjeld		2 126 885	2 393 416
Sum langsiktig gjeld		2 126 885	2 393 416
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	724 833	618 347
Leverandørgjeld		2 119 707	1 485 999
Betalbar skatt	9		
Skyldige offentlige avgifter		147 186	81 445
Annen kortsiktig gjeld		278 100	377 923
Sum kortsiktig gjeld		3 269 826	2 563 714
Sum gjeld		5 396 711	4 957 130
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 340 975	2 665 975



Årsregnskap 2018
Elektroservice Hallingdal AS



Resultatregnskap				
Elektroservice Hallingdal AS				
	Note	2018	2017	
Driftsinntekter og driftskostnader				
Salgsinntekt		9 241 161	9 617 079	
Sum driftsinntekter		<u>9 241 161</u>	<u>9 617 079</u>	
Varekostnad		7 449 445	7 518 947	
Lønnskostnad	8	1 515 382	1 917 990	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	32 439	86 713	
Annen driftskostnad	8	938 634	959 188	
Sum driftskostnader		<u>9 935 901</u>	<u>10 482 838</u>	
Driftsresultat		<u>-694 740</u>	<u>-865 758</u>	
Finansinntekter og finanskostnader				
Annen renteinntekt		3 054	6 335	
Annen rentekostnad		72 895	97 907	
Resultat av finansposter		<u>-69 841</u>	<u>-91 571</u>	
Ordinært resultat før skattekostnad		-764 581	-957 330	
Skattekostnad på ordinært resultat	9	0	0	
Ordinært resultat		<u>-764 581</u>	<u>-957 330</u>	
Årsresultat		<u>-764 581</u>	<u>-957 330</u>	
Overføringer				
Overført til udekket tap		764 581	957 330	
Sum overføringer	2	<u>-764 581</u>	<u>-957 330</u>	




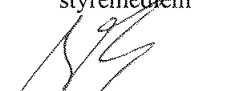
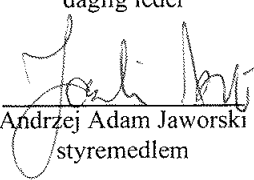
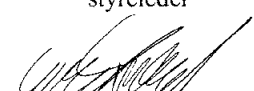


Balanse			
Elektroservice Hallingdal AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	13 186	45 625
Sum varige driftsmidler		<u>13 186</u>	<u>45 625</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>6 000</u>	<u>6 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>19 186</u>	<u>51 625</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6	1 170 597	1 575 475
Fordringer			
Kundefordringer		273 735	136 555
Andre kortsiktige fordringer		633 399	682 025
Sum fordringer		<u>907 134</u>	<u>818 580</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	244 057	220 294
Sum omløpsmidler		<u>2 321 789</u>	<u>2 614 350</u>
Sum eiendeler		<u>2 340 975</u>	<u>2 665 975</u>



Balanse			
Elektroservice Hallingdal AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	1 101 100	1 101 100
Sum innskutt egenkapital		<u>1 101 100</u>	<u>1 101 100</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-4 156 836	-3 392 255
Sum opptjent egenkapital		<u>-4 156 836</u>	<u>-3 392 255</u>
Sum egenkapital	2	<u>-3 055 736</u>	<u>-2 291 155</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 126 885	2 393 416
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 126 885</u>	<u>2 393 416</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	724 833	618 347
Leverandørgjeld		2 119 707	1 485 999
Skyldig offentlige avgifter		147 186	81 445
Annen kortsiktig gjeld		278 100	377 923
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 269 826</u>	<u>2 563 714</u>
Sum gjeld		<u>5 396 711</u>	<u>4 957 130</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 340 975</u>	<u>2 665 975</u>

Ål,dato: 21. mai 2019

 Are Fosse styremedlem	 Atle Fosse daglig leder	 Kenneth Nordahl-Pedersen styreleder
 Mateusz Broniszewski styremedlem	 Andrzej Adam Jaworski styremedlem	 Emil Smestad styremedlem

Elektroservice Hallingdal AS Side 4



Elektroservice Hallingdal AS

- Noter til årsregnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Det er ingen endringer i regnskapsprinsipper i forhold til årsregnskapet for 2017.

a) Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Salg av tjenester inntektsføres etterhvert som tjenestene utføres.

b) Klassifisering av eiendeler og gjeld

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Andre eiendeler er omløpsmidler. Klassifiseringskriteriene gjelder tilsvarende for gjeld.

c) Regnskapsførte verdier av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående, når nedskrivning er i samsvar med god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Gjeldsposter vurderes til pålydende.

d) Varer

Varer vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

e) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

f) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt øvrige skatteposisjoner. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

g) Immaterielle eiendeler

Egenutviklede immaterielle eiendeler balanseføres i den grad eiendelene er separable, fremtidig økonomisk fordel er tilstrekkelig sannsynliggjort og de medgatte utgifter på en pålitelig måte kan skilles fra selskapets øvrige utgifter. Immaterielle eiendeler som er tidsbegrenset avskrives over eiendelenes forventede levetid. Ved verdifall som ikke forventes å være forbigående, foretas nedskrivning i samsvar med god regnskapsskikk.



Elektroservice Hallingdal AS

Note 2 - Egenkapital

Spesifikasjon av årets endring i egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 01.01	1 101 100		-3 392 255	-2 291 155
Årets resultat			-764 581	-764 581
Egenkapital pr 31.12	1 101 100	0	-4 156 836	-3 055 736

Selskapets egenkapital er tapt pr 31.12.2018 og gjelden overstiger eiendeler med kr 3 055 736

Styrets handleplikt har inntrådt. Selskapets eier og Power Norge AS har stilt ansvarlig lån med kr 2 126 885 og det er satt i gang en rekke resultatforbedrende tiltak.

Note 3 - Spesifikasjon av aksjekapital og aksjonærer

Type aksjer	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	1 100	1 001	1 101 100
Sum	1 100	1 001	1 101 100

Stemmerett og øvrige rettigheter er lik for alle aksjer.

Aksjonærer pr. 31. desember

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel
Atle Fosse (daglig leder)	100	9 %
Mateusz Broniszewski	300	27 %
Andrzej Adam Jaworski	300	27 %
Kenneth Nordahl Pedersen	100	9 %
Are Fosse	100	9 %
Smestad Invest AS	200	18 %
Totalt antall aksjer	1 100	100 %

Note 4 - Anleggsmidler som avskrives

	Varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost per 1. januar	3 182 195	3 182 195
Tilgang i regnskapsåret	-	-
Avgang i regnskapsåret	-	-
Anskaffelseskost 31. desember	3 182 195	3 182 195
Akkumulerte avskrivninger per 31. desember	3 169 008	3 169 008
Akkumulerte nedskrivninger per 31. desember	-	-
Balansført verdi pr. 31. desember	13 186	13 186
Årets avskrivninger	32 439	32 439
Årets nedskrivninger		
<i>Avskrivningsperiode, lineære avskrivninger</i>	<i>3-5 år</i>	



Elektroservice Hallingdal AS

Note 5 - Spesifikasjon av fordringer og gjeld

Gjeld

	2018	2017
Ansvarlig langsiktig lån	2 126 885	2 393 416
Kassekreditt sikret ved pant	724 833	618 347
Sum	2 851 718	3 011 763

Eier Atle Fosse har via Fosse Eiendom AS stilt ansvarlig lån for Elektroservice Hallingdal AS. Lånet utgjør kr 1 126 885 pr 31.12.2018. I henhold til låneavtalen skal ikke Elektroservice Hallingdal AS stille pant eller annen sikkerhet for lånet. Lånet skal innfris når selskapets egenkapital anses forsvarlig og lånet er i sin helhet rentefritt.

Note 6 - Garantier og pantstillelser

Pansatte eiendeler:	2018	2017
Driftsmidler	1 000 000	1 000 000
Varelager	800 000	800 000
Fordringer	400 000	400 000
Bokført verdi pansatte eiendeler:	1 457 518	1 757 655

Note 7 - Likvider

	2018	2017
Bundne skattetrekksmidler pr. 31.12.	38 520	41 412

Note 8 - Lønn, godtgjørelser, lån m.v. til ansatte og tillitsvalgte

Lønnskostnader

	2018	2017
Lønn	1 337 175	1 763 040
Arbeidsgiveravgift	141 049	178 532
Pensjonskostnader	14 610	17 538
Andre lønnsrelaterte ytelser	22 548	-41 121
Sum	1 515 382	1 917 990

<i>Gjennomsnittlig antall årsverk</i>	<i>2,9</i>	<i>4,5</i>
---------------------------------------	------------	------------

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.



Elektroservice Hallingdal AS

Note 8 forts. - Lønn, godtgjørelser, lån m.v. til ansatte og tillitsvalgte

Godtgjørelse til daglig leder

	2018	2017
Lønn	467 954	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	467 954	0

Honorar til revisor

Honorar til selskapets revisor er kostnadsført med kr 22 700 for revisjon og kr 33 800 vedrørende andre tjenester. Beløp er eksklusiv mva.

Note 9 - Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt		
Ordinært resultat før skatt	-764 581	-957 330
Permanente forskjeller		2 006
Endring i midlertidige forskjeller	39 517	74 182
Skattepliktig inntekt	-725 064	-881 142

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-205 484	-227 713	-22 229
Varebeholdning	-165 161	-134 695	30 466
Fordringer	-68 377	-37 097	31 280
Sum	-439 022	-399 505	39 517

Aksjer og andre verdipapirer	6 000	6 000	0
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 147 005	-7 421 941	725 064
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	8 580 027	7 815 446	-764 581
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0
Bokført utsatt skattefordel	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke i henhold til god regnskapsskikk for små foretak.



BDO AS
Munkedamsveien 45
Postboks 1704 Vika
0121 Oslo

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Elektroservice Hallingdal AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Elektroservice Hallingdal AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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 International Standards on Auditing (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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 2 at selskapet har pådratt seg et tap på kr 764 581 i regnskapsåret, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 928 851. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 2, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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>

Uttalelse om øvrige lovmessige forhold

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 bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

Roger Telle-Hansen
statusautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pennio Dokumentnr0kkt-3f35L-L7JTP-XL68X-S46JW-Y82YZ-4M15E



PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Roger Rostadmo Telle-Hansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5992-4-2934763

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-06-16 18:31:38Z



Penneo Dokumentnr: 3f35L-L7HP-XL68X-S46JW-782YZ-4M15E

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>