



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 035 769
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AC INSTALLASJON AS
Forretningsadresse: Haneborg alle 53
1463 FJELLHAMAR

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: Per Arne Fahre
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2019

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, 03.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 653 619	4 368 911
Annen driftsinntekt			30 476
Sum inntekter		5 653 619	4 399 387
Kostnader			
Varekostnad		2 069 969	1 921 164
Lønnskostnad	8	696 851	903 084
Avskrivning	2	57 721	82 328
Annen driftskostnad		482 979	541 585
Sum kostnader		3 307 520	3 448 161
Driftsresultat		2 346 099	951 226
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		10 537	7 844
Sum finansinntekter		10 537	7 844
Netto finans		10 537	7 844
Ordinært resultat før skattekostnad		2 356 636	959 071
Skattekostnad på ordinært resultat	9	541 362	229 765
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 815 274	729 306
Årsresultat		1 815 274	729 306
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7	1 939 762	710 195
Overføringer annen egenkapital	7	-124 488	19 111
Sum overføringer og disponeringer		1 815 274	729 306



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	230 886	288 607
Sum varige driftsmidler		230 886	288 607
Sum anleggsmidler		230 886	288 607
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	274 059	90 872
Andre fordringer	4	377	
Sum fordringer		274 436	90 872
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	3 166 960	2 058 429
Sum omløpsmidler		3 441 395	2 149 301
SUM EIENDELER		3 672 281	2 437 908
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	200 000	200 000
Overkurs	7	9 227	9 227
Sum innskutt egenkapital		209 227	209 227
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-1	124 488



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital	7	-1	124 488
Sum egenkapital		209 226	333 715
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	10 314	9 475
Sum avsetninger for forpliktelser		10 314	9 475
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		10 314	9 475
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		202 876	85 724
Skyldige offentlige avgifter		216 269	108 829
Annen kortsiktig gjeld	3, 10	3 033 596	1 900 165
Sum kortsiktig gjeld		3 452 741	2 094 718
Sum gjeld		3 463 055	2 104 194
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 672 281	2 437 908



AC Installasjon AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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

Selskapet har ikke eget varelager, da innkjøp fortløpende leveres til prosjekter. Varer under tilvirkning med verdi over kr. 300 000 vurderes etter variabel tilvirkningskost og inntekter og kostnader beregnes etter ferdigstilleelsesgrad. Forskuddsfakturert til kunder vises som annen kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



AC Installasjon AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Varige driftsmidler

	Varebil	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	392 759	392 759
Anskaffelseskost 31.12.	392 759	392 759
Akk.avskrivning 31.12.	-161 873	-161 873
Balanseført pr. 31.12.	230 886	230 886
Årets avskrivninger	57 721	57 721
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 3 - Mellomværende med selskap i samme konsern og aksjonær

Gjelden er hovedsakelig avsetning for konsernbidrag.

Gjeld	2018	2017
Lån til foretak i samme konsern	-2 486 382	-934 467
Gjeld til aksjonær	-251 114	-892 768
Sum	-2 737 496	-1 827 235

Note 4 - Fordringer og gjeld

	2018
Kundefordringer	274 059
Avsetning for tap	0
Sum	274 059

	2018
Forskuddsbetalte kostnader	377
Sum	377

Note 5 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekksmidler utgjør	20 849

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	200	1 000 kr	200 000



AC Installasjon AS

Noter til regnskapet for 2018

Samtlige aksjer eies
av PAF Invest AS

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	200 000	9 227	124 488	333 715
Årsresultat	0	0	1 815 274	1 815 274
Avgitt konsernbidrag etter skatt	0	0	-1 939 762	-1 939 762
Egenkapital 31.12.	200 000	9 227	0	209 227

Note 8 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	606 100	787 930
Arbeidsgiveravgift	86 079	112 337
Andre ytelser	4 671	2 817
Sum	696 850	903 084

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 1 årsverk.

Selskapet har ikke plikt til å ha obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	606 100
Annen godtgjørelse	4 671

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon	25 200	30 638

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Selskapet har fravalgt revisjon fra og med 2018



AC Installasjon AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 9 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Betalbar skatt	540 523	224 272
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-469	0
Endring utsatt skatt	1 308	5 493
Årets totale skattekostnad	<u>541 362</u>	<u>229 765</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	2 356 636	959 071
Permanente forskjeller	-850	0
Endring i midlertidige forskjeller	-5 685	-24 604
Alminnelig inntekt	<u>2 350 101</u>	<u>934 467</u>
Skatt på alminnelig inntekt	540 523	224 272
Ytet konsernbidrag	-2 350 101	-934 467
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	46 882	46 497
Utestående fordringer	0	-5 300
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>46 882</u>	<u>41 197</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor) 10 314 9 475

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23% av resultat før skatt

	2018
23% skatt av resultat før skatt	542 026
Permanente forskjeller (23%)	-196
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-469
Beregnet skattekostnad	<u>541 361</u>

Effektiv skattesats *) 23 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Note 10 - Varer

Forskudd på varer under tilvirking er klassifisert som annen kortsiktig gjeld



AC Installasjon AS

Noter til regnskapet for 2018

	2018	2017
Varer under tilvirkning fakturert verdi	-720 600	0
Påløpte variable direkte kostnader	480 600	0
Sum	<u>-240 000</u>	<u>0</u>