



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 950 737 549
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DONALDSON FILTRATION NORWAY AS
Forretningsadresse: Kongens gate 3
1530 MOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.08.2018 - 31.07.2019

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: Keijo Tapani Nieminen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.01.2020

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, 17.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 393 781	20 388 157
Sum inntekter		22 393 781	20 388 157
Kostnader			
Varekostnad		12 869 055	10 654 410
Lønnskostnad	7	2 255 056	2 684 179
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	21 542	13 236
Annen driftskostnad	7	4 290 869	4 582 940
Sum kostnader		19 436 522	17 934 765
Driftsresultat		2 957 258	2 453 393
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		72 214	
Annen renteinntekt		6 759	46 819
Annen finansinntekt	8	1 117	
Sum finansinntekter		80 090	46 819
Rentekostnad til foretak i samme konsern			-175
Annen rentekostnad		2 027	93 165
Annen finanskostnad	8	115 973	47 959
Sum finanskostnader		118 000	140 949
Netto finans		-37 910	-94 130
Ordinært resultat før skattekostnad		2 919 348	2 359 262
Skattekostnad på ordinært resultat	6	646 848	556 842
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 272 500	1 802 420
Årsresultat		2 272 500	1 802 420
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 272 500	1 802 420
Totalresultat		2 272 500	1 802 420



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	100 001	89 423
Sum immaterielle eiendeler		100 001	89 423
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	54 624	42 232
Sum varige driftsmidler		54 624	42 232
Sum anleggsmidler		154 625	131 655
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		542 120	351 604
Fordringer			
Kundefordringer		9 585 342	2 913 055
Andre fordringer		80 827	75 870
Konsernfordringer	2	10 695 806	9 338 230
Sum fordringer		20 361 975	12 327 154
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	6 149 119	2 107 411
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 149 119	2 107 411
Sum omløpsmidler		27 053 214	14 786 170
SUM EIENDELER		27 207 838	14 917 825
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	1 034 350	1 034 350



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overkurs		1 493 150	1 493 150
Sum innskutt egenkapital		2 527 500	2 527 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 963 962	8 691 462
Sum opptjent egenkapital		10 963 962	8 691 462
Sum egenkapital	5	13 491 462	11 218 962
Øvrig langsiktig gjeld	2		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 254 176	139 391
Betalbar skatt	6	492 811	728 689
Skyldige offentlige avgifter		2 495 074	956 554
Kortsiktig konserngjeld	2, 2	6 797 128	1 279 663
Annen kortsiktig gjeld		677 188	594 565
Sum kortsiktig gjeld		13 716 376	3 698 863
Sum gjeld		13 716 376	3 698 863
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 207 838	14 917 825



Donaldson Filtration Norway AS

RESULTATREGNSKAP PR. 01.08.2018 - 31.07.2019

	Note	2018-2019	2017-2018
Salgsinntekt		22 393 781	20 388 157
Sum driftsinntekt		22 393 781	20 388 157
Varekostnad		12 869 055	10 654 410
Lønnskostnader	7	2 255 056	2 684 179
Avskrivning	1	21 542	13 236
Annen driftskostnad	7	4 290 869	4 582 940
Sum driftskostnad		19 436 522	17 934 765
Driftsresultat		2 957 258	2 453 393
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		72 214	0
Annen renteinntekt		6 759	46 819
Annen finansinntekt	8	1 117	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	175
Annen rentekostnad		-2 027	-93 165
Annen finanskostnad	8	-115 973	-47 959
Resultat før skatt		2 919 348	2 359 262
Skattekostnad	6	646 848	556 842
Årsresultat		2 272 500	1 802 420



Donaldson Filtration Norway AS

BALANSE PR. 31.07.2019

	Note	31.7.2019	31.7.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	6	100 001	89 423
Sum immaterielle eiendeler		100 001	89 423
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre	1	54 624	42 232
Sum varige driftsmidler		54 624	42 232
Sum anleggsmidler		154 625	131 655
Omløpsmidler			
Varer		542 120	351 604
Fordringer			
Kundefordringer		9 585 342	2 913 055
Andre kortsiktige fordringer		80 827	75 870
Andre kortsiktige fordringer på selskap i samme konsern	2	10 695 806	9 338 230
Sum fordringer		20 361 975	12 327 154
Bankinnskudd	3	6 149 119	2 107 411
Sum omløpsmidler		27 053 214	14 786 170
SUM EIENDELER		27 207 838	14 917 825



Donaldson Filtration Norway AS

BALANSE PR. 31.07.2019

	Note	31.7.2019	31.7.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	1 034 350	1 034 350
Overkurs		1 493 150	1 493 150
Sum innskutt egenkapital		2 527 500	2 527 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		10 963 962	8 691 462
Sum opptjent egenkapital		10 963 962	8 691 462
Sum egenkapital	5	13 491 462	11 218 962
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 254 176	139 391
Leverandørgjeld konsern	2	6 797 128	1 279 663
Betalbar skatt	6	492 811	728 689
Skyldige offentlige avgifter		2 495 074	956 554
Annen kortsiktig gjeld		677 188	594 565
Sum kortsiktig gjeld		13 716 376	3 698 863
Sum gjeld		13 716 376	3 698 863
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		27 207 838	14 917 825

Moss, 31.01.2020

Styret i Donaldson Filtration Norway AS


Alban Gael Bernier
styreleder


Keijo Tapani Nieminen
styremedlem/daglig leder



Donaldson Filtration Norway AS

Noter til regnskapet for 2018/2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Utenlandsk valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet.

Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.



Donaldson Filtration Norway AS

Noter til regnskapet for 2018/2019

Note 1 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre
Anskaffelseskost 31.07.2018	159 658
Tilgang i 2018/2019	33 934
Avgang i 2018/2019	0
Anskaffelseskost 31.07.2019	193 592
Akkumulerte avskrivninger 31.07.2019	-138 968
Balanseført verdi 31.07.2019	54 624
Årets avskrivninger	21 542

Avskrivningsplanen er ikke endret i forhold til foregående år. Driftsmidler avskriver lineært over 3-7år.

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern

Mellomværende	31.07.2019	31.07.2018
Kortsiktig fordring til selskap i samme konsern	10 695 806	9 338 230
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern	-6 797 128	-1 279 663
Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	0	0

Selskapet ble deltaker i konsernkontoordning fra regnskapsåret 2017/2018.

Note 3 Bundne midler

	31.07.2019	31.07.2018
Skattetreksmidler	7 063	114 382

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 1 034 350 består av 6850 aksjer à kr. 151

Donaldson Europe BVBA eier pr 31.07.18 samtlige aksjer. Konsernregnskapet kan fås utlevert ved morselskapets adresse Interleuvenlaan 1, BE-3001 Leuven (Heverlee), Belgium.

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.07.2018	1 034 350	1 493 150	8 691 462	11 218 962
Årets resultat	0	0	2 272 500	2 272 500
Egenkapital 31.07.2019	1 034 350	1 493 150	10 963 962	13 491 462



Donaldson Filtration Norway AS

Noter til regnskapet for 2018/2019

Note 6 Skatt

Beregning av utsatt skattefordel	Endring	31.07.2019	31.07.2018
Midlertidige forskjeller			
Driftsmidler	-497	-10 406	-9 909
Varer	-40 675	-313 808	-273 133
Fordringer	-16 246	0	16 246
Regnskapsmessig avsetning	-8 336	-130 336	-122 000
Grunnlag for utsatt skattefordel	-65 754	-454 550	-388 796
Utsatt skattefordel i balansen	-10 578	-100 001	-89 423

Balanseført utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet er begrunnet med antatt fremtidig inntjening.

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skattefordel og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	2 919 348	2 359 262
Permanente forskjeller	3 198	27 512
Grunnlag for årets skattekostnad	2 922 546	2 386 774
Endring i forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skattefordel	65 754	-399 640
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	2 988 301	1 987 133

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i år	657 426	457 041
Beregnet skatt foregående år	457 041	648 684
- Utskrevet forskuddsskatt	-621 655	-377 035
Betalbar skatt i balansen	492 811	728 689

Betalbar skatt og fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (22% i 2019, 23% i 2018)	657 426	457 041
Endring i utsatt skattefordel med fjorårets skattesats	-15 123	95 914
Endring i utsatt skattefordel som følge av endret skattesats	4 546	3 888
Skattekostnad	646 848	556 842

Avstemming av årets skattekostnad

Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	2 919 348	2 359 262
Beregnet skatt	642 257	542 630
Skattekostnad i resultatregnskapet	646 848	556 842
Differanse	4 592	14 212

Differansen består av følgende:

Skatteeffekt av permanente forskjeller (22% i 2019, 23% i 2018)	704	6 329
Endring i årets skattefordel som følge av endret skattesats	4 546	3 888
Øvrig endring i skattefordel som følge av endret skattesats	-658	3 996
Sum forklart differanse	4 592	14 212



Donaldson Filtration Norway AS

Noter til regnskapet for 2018/2019

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	31.07.2019	31.07.2018
Lønninger	2 010 226	2 315 630
Arbeidsgiveravgift	366 706	312 570
Pensjonskostnader	-121 876	55 980
Andre lønnsrelaterte ytelser	0	0
Sum	2 255 056	2 684 179

Sysseleatte årsverk	3	3
---------------------	---	---

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	31.07.2019	31.07.2018
Revisjon	96 000	83 000
Teknisk bistand med årsregnskap og ligningspapirer med videre	41 000	44 000
Annen bistand	0	9 000
Sum godtgjørelse til revisor	137 000	136 000

Note 8 Valuta

Resultatført annen finansinntekt og annen finanskostnad i resultatregnskapet består av valutagevinster og valutatap.



Til generalforsamlingen i Donaldson Filtration Norway AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Donaldson Filtration Norway AS' årsregnskap som består av balanse per 31. juli 2019, 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. juli 2019, 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.

Styrets 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 internkontroll 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 med revisjonen 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Kalnesveien 5, 1712 Gråtum

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Donaldson Filtration Norway AS

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

Uttalelse om andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Sarpsborg, 4. februar 2020
PricewaterhouseCoopers AS

Jan-Erik Rothe
Statsautorisert revisor