



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 554 833
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOLHEIM TRAFIKKSKOLE AS
Forretningsadresse: c/o Hans Martin Mørk
Havreveien 10
3223 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Hans Martin Mørk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.09.2020

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, 07.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 164 461	4 407 135
Sum inntekter		4 164 461	4 407 135
Kostnader			
Varekostnad		17 971	464 710
Lønnskostnad	4	3 029 505	2 727 916
Avskrivning	2	401 971	330 294
Annen driftskostnad	4, 5	987 474	979 407
Sum kostnader		4 436 920	4 502 327
Driftsresultat		-272 460	-95 193
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 206	1 264
Sum finansinntekter		4 206	1 264
Annen finanskostnad		17 069	29 884
Sum finanskostnader		17 069	29 884
Netto finans		-12 863	-28 620
Ordinært resultat før skattekostnad		-285 323	-123 813
Ordinært resultat etter skattekostnad		-285 323	-123 813
Årsresultat		-285 323	-123 813
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-285 323	-123 813
Overføringer annen egenkapital	6	0	0
Sum overføringer og disponeringer		-285 323	-123 813



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2		48 000
Sum immaterielle eiendeler			48 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	568 017	921 988
Sum varige driftsmidler		568 017	921 988
Sum anleggsmidler		568 017	969 988
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	12 347	193 920
Sum fordringer		12 347	193 920
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	9	687 976	486 282
Sum omløpsmidler		700 323	680 202
SUM EIENDELER		1 268 340	1 650 190
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 10	-512 579	-227 256



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		-512 579	-227 256
Sum egenkapital		-482 579	-197 256
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	340 440	495 898
Øvrig langsiktig gjeld		585 000	585 000
Sum annen langsiktig gjeld		925 440	1 080 898
Sum langsiktig gjeld		925 440	1 080 898
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		53 834	75 074
Skyldige offentlige avgifter	9	173 844	143 035
Annen kortsiktig gjeld		597 801	548 439
Sum kortsiktig gjeld		825 479	766 548
Sum gjeld		1 750 919	1 847 446
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 268 340	1 650 190



Solheim Trafikkskole AS

Org.nr: 913 554 833

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

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.

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.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Goodwill	Biler, driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	240 000	1 780 310	2 020 310
Anskaffelseskost 31.12.	240 000	1 780 310	2 020 310



Solheim Trafikkskole AS

Org.nr: 913 554 833

Noter til regnskapet for 2019

Akk.avskrivning 31.12.	-240 000	-1 212 293	-1 452 293
Balanseført pr. 31.12.	0	568 017	568 017

Årets avskrivninger	48 000	353 971	401 971
---------------------	--------	---------	---------

Note 3 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-285 325	-123 813
Endring i midlertidige forskjeller	217 927	100 239
Årets skattegrunnlag	<u>-67 398</u>	<u>-23 574</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2019	2018
Driftsmidler inkl goodwill	-168 157	49 770
Sum	<u>-168 157</u>	<u>49 770</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-353 964	-286 566
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-522 121	-236 796
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-522 121	-236 796
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2019	2018
Lønninger	2 495 359	2 238 614
Arbeidsgiveravgift	395 620	356 135
Pensjonskostnader	96 116	79 479
Andre ytelser	42 410	53 688
Sum	<u>3 029 505</u>	<u>2 727 916</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	672 000	0
Bonuser etc	3 000	0
Annen godtgjørelse	92 136	0

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



Solheim Trafikkskole AS

Org.nr: 913 554 833

Noter til regnskapet for 2019

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er verdsatt til pålydende.

	2019	2018
Årets konstaterte tap på fordringer	-4 870	7 476

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-227 256	-197 256
Årsresultat	0	-285 325	-285 325
Egenkapital 31.12.	30 000	-512 581	-482 581

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	30	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Hans Martin Mørk	1 000	100 %	100 %

Note 8 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2019	2018
Lån kredittinstitusjoner	340 440	495 898

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2019	2018
Biler	465 595	791 660

Note 9 - Bankinnskudd

	2019
Bundne skattetrekksmidler utgjør	100 701



Solheim Trafikkskole AS

Org.nr: 913 554 833

Noter til regnskapet for 2019

Note 10 - Usikkerhet om fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er tilstedet, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetningen. Aksjekapitalen er tapt og eierne er klar over sitt ansvar og tilfører midler slik at selskapet betjener sine forpliktelser. Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet et rettvise bilde av selskapets utvikling og stilling samt resultat av virksomheten for 2019. Driften har opphørt i mars 2020, innmaten er solgt og selskapet skal avvikles.