



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 508 107
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEKKSENTERET HASSINGEN AS
Forretningsadresse: Hassingveien 32
1605 FREDRIKSTAD

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: Ole-Kristian Bakken
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.05.2020

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, 13.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 945 354	10 190 862
Annen driftsinntekt			17 445
Sum inntekter		13 945 354	10 208 307
Kostnader			
Varekostnad		8 417 117	6 242 884
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 182 631	2 556 772
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	252 646	178 500
Annen driftskostnad	4	2 738 178	1 451 875
Sum kostnader		14 590 572	10 430 031
Driftsresultat		-645 218	-221 723
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		223	154
Annen finansinntekt		2 898	1 860
Sum finansinntekter		3 121	2 014
Annen rentekostnad		125 944	38 331
Annen finanskostnad		9 855	8 531
Sum finanskostnader		135 799	46 861
Netto finans		-132 678	-44 847
Ordinært resultat før skattekostnad		-777 896	-266 570
Ordinært resultat etter skattekostnad		-777 896	-266 570
Årsresultat		-777 896	-266 570
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-777 896	-266 570
Sum overføringer og disponeringer		-777 896	-266 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	6	366 700	
Sum immaterielle eiendeler		366 700	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	858 000	508 900
Sum varige driftsmidler		858 000	508 900
Sum anleggsmidler		1 224 700	508 900
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 041 316	1 435 209
Sum varer		2 041 316	1 435 209
Fordringer			
Kundefordringer	10	290 224	222 718
Andre fordringer		245 098	260 766
Konsernfordringer	16	1 474 500	974 500
Sum fordringer		2 009 822	1 457 984
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	110 667	418 735
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		110 667	418 735
Sum omløpsmidler		4 161 805	3 311 928
SUM EIENDELER		5 386 505	3 820 828

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital (300 aksjer à kr 173,33)	11, 12, 13, 14	52 000	52 000
Sum innskutt egenkapital		52 000	52 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	484 891	1 262 788
Sum opptjent egenkapital		484 891	1 262 788
Sum egenkapital	14	536 891	1 314 788
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	623 158	597 934
Sum annen langsiktig gjeld		623 158	597 934
Sum langsiktig gjeld		623 158	597 934
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 918 788	1 263 703
Skyldige offentlige avgifter		442 048	424 404
Annen kortsiktig gjeld		865 620	220 000
Sum kortsiktig gjeld		4 226 456	1 908 107
Sum gjeld		4 849 613	2 506 040
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 386 505	3 820 828



Årsregnskap for 2019

**DEKKSENTERET HASSINGEN AS
1605 FREDRIKSTAD**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

**Resultatregnskap for 2017**
DEKKSENTERET HASSINGEN AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		13 945 354	10 190 862
Annen driftsinntekt		0	17 445
Sum driftsinntekter		13 945 354	10 208 307
Varekostnad		(8 417 117)	(6 242 884)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(3 182 631)	(2 556 772)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	(252 646)	(178 500)
Annen driftskostnad	4	(2 738 178)	(1 451 875)
Sum driftskostnader		(14 590 572)	(10 430 031)
Driftsresultat		(645 218)	(221 723)
Annen renteinntekt		223	154
Annen finansinntekt		2 898	1 860
Sum finansinntekter		3 121	2 014
Annen rentekostnad		(125 944)	(38 331)
Annen finanskostnad		(9 855)	(8 531)
Sum finanskostnader		(135 799)	(46 861)
Netto finans		(132 678)	(44 847)
Ordinært resultat før skattekostnad		(777 896)	(266 570)
Ordinært resultat		(777 896)	(266 570)
Årsresultat		(777 896)	(266 570)
Overføringer			
Annen egenkapital		(777 896)	(266 570)
Sum		(777 896)	(266 570)



Balanse pr. 31. desember 2019
DEKKSENTERET HASSINGEN AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	6	366 700	0
Sum immaterielle eiendeler		366 700	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	858 000	508 900
Sum varige driftsmidler		858 000	508 900
Sum anleggsmidler		1 224 700	508 900
Omløpsmidler			
Varer		2 041 316	1 435 209
Sum varer		2 041 316	1 435 209
Fordringer			
Kundefordringer	10	290 224	222 718
Andre fordringer		245 098	260 766
Konsernfordringer	16	1 474 500	974 500
Sum fordringer		2 009 822	1 457 984
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	110 667	418 735
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		110 667	418 735
Sum omløpsmidler		4 161 805	3 311 928
Sum eiendeler		5 386 505	3 820 828

**Balanse pr. 31. desember 2019**
DEKKSENTERET HASSINGEN AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 173,33)	11, 12, 13, 14	52 000	52 000
Sum innskutt egenkapital		52 000	52 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	14	484 891	1 262 788
Sum opptjent egenkapital		484 891	1 262 788
Sum egenkapital	14	536 891	1 314 788
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	623 158	597 934
Sum annen langsiktig gjeld		623 158	597 934
Sum langsiktig gjeld		623 158	597 934
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 918 788	1 263 703
Skyldige offentlige avgifter		442 048	424 404
Annen kortsiktig gjeld		865 620	220 000
Sum kortsiktig gjeld		4 226 456	1 908 107
Sum gjeld		4 849 613	2 506 040
Sum egenkapital og gjeld		5 386 505	3 820 828

FREDRIKSTAD, 17.04.2020

Ole-Kristian Bakken
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2019

DEKKSENTERET HASSINGEN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Fisjon

Selskapet har i 2016 vært overtakende selskap i fisjon. Fisjonen er gjennomført med skattemessig kontinuitet og regnskapsmessig virkning fra 1.1.16. Overdragende selskap er Oven Båt og Bil AS, org.nr. 984 204 167.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	2 773 213	2 232 498
Arbeidsgiveravgift	346 501	320 545
Pensjonskostnader	33 470	36 485
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	29 447	(32 757)
Sum	3 182 631	2 556 772

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder / Styrets leder
Lønn	702 656
Annen godtgjørelse	4 392

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 17 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 7 500 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	974 166
Tilgang i året	568 446
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 542 612
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(465 266)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(684 612)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	858 000
Årets avskrivninger	(219 346)
Økonomisk levetid	5 - 8 år
Avskrivningsplan: Lineær	12,5 - 20 %

Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	400 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	400 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2019	
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(33 300)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	366 700
Årets avskrivninger	(33 300)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 53 752. Skyldig skattetrekk er kr 143 916.

Note 8 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(777 896)	(266 570)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(55 733)	30 711
Årets skattegrunnlag	(833 629)	(235 859)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(39 181)	16 552	(55 733)
Skattemessig fremførbart underskudd	(882 405)	(1 716 034)	833 629
Netto forskjeller	(921 585)	(1 699 482)	777 896
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	921 585	1 699 482	(777 896)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 373 886

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	290 224	222 718
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	290 224	222 718

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 173,33, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 52 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Oviba Holding AS	300	100,00%
Sum	300	100,00%



Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Ole-Kristian Bakken, Oviba Holding AS	300

Note 14 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	52 000	1 262 788	1 314 788
Årets resultat		(777 896)	(777 896)
Egenkapital 31.12.2019	52 000	484 891	536 891

Note 15 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	623 158	597 934
Sum	623 158	597 934
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	131 100	152 300
Sum	131 100	152 300

Av langsiktig gjeld på kr 623 158 forfaller intet om mer enn 5 år.

Note 16 - Konsernfordring

Selskapet har en fordring på morselskapet på 1 474 500.

Note 17 - Hendelser etter balansedagen

Etter balansedagen har det oppstått en rekke forhold i Norge og internasjonalt, som følge av spredning av koronavirus. Det er usikkerhet vedrørende hvordan denne ekstraordinære situasjonen vil påvirke selskapets forretningsdrift. Situasjonen følges opp av styret og ledelsen i samarbeid med øvrige ansatte og selskapets forbindelser.

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet foreligger ikke informasjon som gir grunnlag for andre regnskapsmessige vurderinger og opplysninger enn de som er lagt til grunn i årsregnskapet.



ØST-REVISJON

KONTORFELLESKAP

G Ramberg Revisjon AS John Edvard Haugesten AS Sand & Dale Revisjon AS Grøm & Gluppe Revisjon AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i
Dekksenteret Hassingen AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Dekksenteret Hassingen AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 777.896. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 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, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjon med forbehold*», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon med forbehold

Etter vår mening har selskapet ikke vurdert fordring på morselskapet på kr 1.474.500 til laveste verdi av pålydende og virkelig verdi. Under nåværende omstendigheter er denne fordringen uerholdelig.

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.

Vesentlig usikkerhet om fortsatt drift

En nedskrivning av selskapets fordring på morselskapet med kr 1.474.500 vil føre til at selskapets aksjekapital er tapt. Dette forholdet 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.

Fredrikstad
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy

Råde
Mosseveien 60
1640 Råde

ost-revisjon.com
post@ost-revisjon.com



ØST-REVISJON
REVISJONSFORENINGEN



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 rettvise 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 avviklet.

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 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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har gjennom året ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Fredrikstad 21.4.2020

Sand & Dale Revisjon AS

Revisjonsnr 976 534 018

Tore Sand

Registrert revisor