



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 091 395
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RUTERKNEKT HOLDING AS
Forretningsadresse: Stålfjæra 28
0975 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Asbjørn Hjertum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 03.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	3	2 995	11 409
Sum kostnader		2 995	11 409
Driftsresultat		-2 995	-11 409
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7	
Sum finansinntekter		7	
Netto finans		7	
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 988	-11 409
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 988	-11 409
Årsresultat		-2 988	-11 409
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 988	-11 409
Sum overføringer og disponeringer		-2 988	-11 409



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2	89 121	89 121
Sum finansielle anleggsmidler		89 121	89 121
Sum anleggsmidler		89 121	89 121
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	751 531	751 531
Sum fordringer		751 531	751 531
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1	2 989
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1	2 989
Sum omløpsmidler		751 532	754 520
SUM EIENDELER		840 653	843 641
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (432 382 aksjer à kr 1,00)	8, 9, 10, 11	432 382	432 382
Sum innskutt egenkapital		432 382	432 382
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	546 924	543 936



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		-546 924	-543 936
Sum egenkapital	11	-114 542	-111 554
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 407	11 407
Kortsiktig konserngjeld	12	943 789	943 789
Sum kortsiktig gjeld		955 195	955 195
Sum gjeld		955 195	955 195
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		840 653	843 641



Noter 2017 RUTERKNEKT HOLDING 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. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 2 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2017"	Selskapets resultat for 2017
Ruterknekt AS	Oslo	20%	6 826 207	- 1 636 980
Pop Closet AS	Oslo	10%	- 413 408	- 86 830

Aksjene i Pop Closet As er i 2013 nedskrevet til kr 0,-.

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 988)	(11 409)
+/- Permanente forskjeller	2 995	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(7)	
Årets skattegrunnlag	0	(11 409)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(112 361)	(112 354)	(7)
Netto forskjeller	(112 361)	(112 354)	(7)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	112 361	112 354	7
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 25 841

Note 6 - Fordring på aksjonær

Det er ikke stilt sikkerhet for lånet og renteberegning er ikke foretatt.

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 432 382 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 432 382.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Hjertum, Asbjørn	432 382	100,00%
Sum	432 382	100,00%

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Asbjørn Hjertum	432 382

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	432 382	(543 936)	(111 554)
Årets resultat		(2 988)	(2 988)
Egenkapital 31.12.2017	432 382	(546 924)	(114 542)

Styret er klar over at aksjekapitalen er tapt og vil tilføre ny kapital dersom dette ikke løser seg over driften. Forutsetningene om fortsatt drift er til stede, og årsoppgjøret for 2017 er satt opp under den forutsetning.

Note 12 - Kortsiktig konserngjeld

Posten består av gjeld til Ruterknekt AS. Renteberegning er ikke foretatt og dato for innfrielse er ikke fastsatt.