



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 239 535
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEKKHALLEN AS
Forretningsadresse: Bjerkelundsveien 18
1358 JAR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Ronny Stave
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.10.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 797 739	15 953 753
Annen driftsinntekt			128 095
Sum inntekter		12 797 739	16 081 848
Kostnader			
Varekostnad		7 265 525	10 242 329
Lønnskostnad	5	2 524 600	3 316 029
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	66 661	117 506
Annen driftskostnad	5	3 472 660	2 911 424
Sum kostnader		13 329 445	16 587 287
Driftsresultat		-531 706	-505 439
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		485	466
Sum finansinntekter		485	466
Annen rentekostnad		80 408	100 015
Annen finanskostnad		46 875	62 207
Sum finanskostnader		127 283	162 222
Netto finans		-126 799	-161 756
Ordinært resultat før skattekostnad		-658 505	-667 195
Skattekostnad på ordinært resultat	3	79 277	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-737 782	-667 195
Årsresultat		-737 782	-667 195
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-737 782	-667 195
Totalresultat		-737 782	-667 195
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Udekket tap		-694 570	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-43 212	-667 195
Sum overføringer og disponeringer		-737 782	-667 195



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			79 277
Sum immaterielle eiendeler			79 277
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	98 214	99 700
Sum varige driftsmidler		98 214	99 700
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		103 214	183 977
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	2 555 931	3 287 800
Fordringer			
Kundefordringer	7	300 000	607 070
Andre fordringer	10	1 173 201	815 445
Sum fordringer		1 473 201	1 422 515
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	233 113	145 108
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		233 113	145 108
Sum omløpsmidler		4 262 246	4 855 423
SUM EIENDELER		4 365 460	5 039 400

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			43 212
Udekket tap		694 570	
Sum opptjent egenkapital		-694 570	43 212
Sum egenkapital		-594 570	143 212
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	475 000	775 000
Sum annen langsiktig gjeld		475 000	775 000
Sum langsiktig gjeld		475 000	775 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 135 491	2 719 569
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		619 874	650 427
Annen kortsiktig gjeld		729 664	751 193
Sum kortsiktig gjeld		4 485 030	4 121 188
Sum gjeld		4 960 030	4 896 188
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 365 460	5 039 400



Årsregnskap

2016

Dekkhallen AS

Org.nr.: 996 239 535



Årsberetning 2016 for Dekkhallen AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Virksomheten består av utleie av dekkklager, salg av dekk, felger og annet bilrelatert tilbehør og er lokalisert i Bærum kommune.

Utvikling i resultat og stilling

Omsetningen i 2016 ble på kr. 12 797 739. Styret og daglig leder er tilfredse med omsetningen, men har ikke klart å hente ut de marginene som har vært ønskelige. De har i tillegg avsatt et betydelig beløp vedr usikre kundefordringer, som drar opp kostnadsnivået i virksomheten.

Egenkapitalandelen pr. 31.12.16 er negativ mot 2,8 % i 2015. Den likviditetsmessige stillingen er presset.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Underskuddet i 2016 medførte at hele selskapets aksjekapital var tapt pr 31.12.16. Styret begrunner fortsatt drift med at de er i en omstillingsfase. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært alvorlige skader eller ulykker i forbindelse med utførelse av arbeidet. Sykefraværet har i året vært lavt.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenses ikke det ytre miljø.

Likestilling

Bedriften har 5 ansatte, alle menn. Styret består av kun av en person. Styret har ut fra vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Andre forhold

Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Jar, 25. oktober 2017

Ronny Ståve
Styreleder/daglig leder



Dekkhallen AS

Noter 2016

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger lik valgadgang.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av renteendringer.



Dekkhallen AS

Note nr. 2 – Anleggsmidler

	Maskiner og driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	563 894	563 894
Årets til- og avgang	65 175	65 175
Anskaffelseskost 31.12.	629 069	629 069
Akk. ord. avskrivninger 01.01.	464 194	464 194
Årets ordinære avskrivninger	66 661	66 661
Tilbakeført ved avgang		0
Akk. ord. avskrivninger 31.12.	530 855	530 855
Bokført verdi 31.12.	98 214	98 214
Avskrivningssatser	20 %	

Note nr. 3 - Skatt

Spesifikasjon av skattemessig resultat

	2016
Resultat før skattekostnad	-658 505
Permanenter forskjeller	0
Endring i midlertidige forskjeller	820 333
Framførbart skattemessig underskudd	-161 828
Skattepliktig resultat	0
Årets skattekostnad består av:	
Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skattefordel	79 277
Skattekostnad ordinært resultat	79 277

Midlertidige forskjeller og utsatt skatt	2016	2015	Endring
Driftsmidler	-102 053	-105 470	-3 417
Varebeholdning	-150 000	-150 000	0
Fordringer	-973 750	-150 000	823 750
Skattemessig framførbart underskudd	-393 315	-555 143	-161 828
Netto midlertidige forskjeller	-1 619 118	-405 470	1 213 648
Utsatt Skattefordel, 24% / 25 %	-388 588	-101 368	287 221



Dekkhallen AS

Note nr. 4 – Bundne midler

I posten inngår bundne midler med kr 423. Skyldig skattetrekk utgjør pr 31.12 kr 101 121.

Note nr. 5 - Antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	2 188 492	2 849 448
Arbeidsgiveravgift	311 584	403 670
Pensjonsforsikring	13 191	11 963
Andre ytelser	11 333	50 948
Sum	2 524 600	3 316 029

Ytelse til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	443 440	
Andre ytelser	4 392	

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. De har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravet til tjenstepensjon.

Revisor	2016	Fordeling
Kostnadsført honorar til revisor	50 000	
fordeler seg slik:		
Revisjon	41 500	83 %
Bistand / Rådgivning	8 500	17 %

Note nr. 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel
E.H.S. Holding AS	100	100 %



Dekkhallen AS

Note nr. 7 – Kundefordringer

	2016	2015
Vurdert til pålydende	1 273 750	757 070
Avsatt til dekning av usikre fordringer	973 750	150 000
Bokført verdi per 31.12	300 000	607 070

Bokførte tap på fordringer fremkommer slik:

Konstaterte tap på fordringer	0	380 610
Endring delkredereavsetning pr 31.12.	823 750	0
Inngått på tidligere avskrevne fordringer		
Tap på fordringer	823 750	380 610

Note nr. 8 – Varelager

Varelageret er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det er tatt hensyn til ukurans med kr 150 000

Note nr. 9 - Gjeld og garantiforpliktelser

Selskapet har et pantelån som pr 31.12.16 er på kr. 475 000

Som sikkerhet for denne gjelden er følgende eiendeler stillet som pant:

	Pantebeløp	Bokført verdi
Varelager	kr. 1 500 000	kr. 2 555 931
Driftsmidler	kr. 500 000	kr. 98 214
Factoringavtale	kr. 2 000 000	kr. 300 000
Sum	kr. 4.000.000	kr. 2 954 145

Note nr. 10 – Nærstående parter

Selskapet har en fordring på Ronny Stave og hans nærstående som overskrider grenseverdiene i aksjeloven § 8-7, og er således et brudd på denne.



Til generalforsamlingen i
Dekkhallen AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dekkhallen AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 737 782. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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. desember 2016, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 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.

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 1. juli 2017, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Selskapet har gitt lån på kr 515 966 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

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

Det antas at egenkapitalen er lavere enn forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet og Selskapets reelle egenkapital er mindre enn halvparten av aksjekapitalen. Styret har ikke oppfylt sin plikt etter aksjeloven § 3-5.

Elverum, 25. oktober 2017

Ernst Revisjon AS


Erlend Øverby Sund
Statsautorisert revisor

**Dekkhallen AS****Resultatregnskap**

	Note	2016	2015
DRIFTSINNTEKTER			
Salgsinntekt		12 797 739	15 953 753
Annen driftsinntekt		0	128 095
Sum driftsinntekter		12 797 739	16 081 848
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad		7 265 525	10 242 329
Lønnskostnader	5	2 524 600	3 316 029
Avskrivning på driftsmidler	2	66 661	117 506
Annen driftskostnad	5	3 472 660	2 911 424
Sum driftskostnader		13 329 445	16 587 287
Driftsresultat		-531 706	-505 439
FINANSIELLE POSTER			
Renteinntekter		485	466
Rentekostnader		80 408	100 015
Annen finanskostnad		46 875	62 207
Netto finansielle poster		-126 799	-161 756
Ordinært resultat før skattekostnad		-658 505	-667 195
Skattekostnad på ordinært resultat	3	79 277	0
Ordinært resultat		-737 782	-667 195
ÅRSRESULTAT		-737 782	-667 195
OVERFØRINGER			
Overført fra annen egenkapital		-43 212	-667 195
Overført til udekket tap		694 570	0
Sum overføringer		-737 782	-667 195



Dekkhallen AS

Balanse

EIENDELER	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel		0	79 277
Sum immaterielle eiendeler		0	79 277
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	98 214	99 700
Sum varige driftsmidler		98 214	99 700
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		103 214	183 977
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	8	2 555 931	3 287 800
Kundefordringer	7	300 000	607 070
Andre kortsiktige fordringer	10	1 173 201	815 445
Sum fordringer		1 473 201	1 422 515
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	233 113	145 108
Sum omløpsmidler		4 262 246	4 855 423
SUM EIENDELER		4 365 460	5 039 400

**Dekkhallen AS****Balanse**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016	2015
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 100 à 1 000	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	43 212
Udekket tap		-694 570	0
Sum opptjent egenkapital		-694 570	43 212
Sum egenkapital		-594 570	143 212
GJELD			
Langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	475 000	775 000
Sum langsiktig gjeld		475 000	775 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 135 491	2 719 569
Skyldige offentlige avgifter		619 874	650 427
Annen kortsiktig gjeld		729 664	751 193
Sum kortsiktig gjeld		4 485 030	4 121 188
Sum gjeld		4 960 030	4 896 188
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 365 460	5 039 400

Jar, 25.10.2017
Styret i Dekkhallen AS

Ronny Stave
styreleder/daglig leder