



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 981 259
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØRA TRAFIKKSKOLE AS
Forretningsadresse: Stiklestad alle 1
7654 VERDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Kåre Norum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 047 880	1 862 285
Annen driftsinntekt			-30 500
Sum inntekter		2 047 880	1 831 785
Kostnader			
Varekostnad			3 000
Lønnskostnad	5	1 351 669	1 354 969
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	67 000	63 000
Annen driftskostnad		470 366	535 970
Sum kostnader		1 889 035	1 956 940
Driftsresultat		158 845	-125 155
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		300	39
Annen finansinntekt		2 701	2 408
Sum finansinntekter		3 001	2 447
Annen rentekostnad		20 602	19 998
Sum finanskostnader		20 602	19 998
Netto finans		-17 601	-17 551
Ordinært resultat før skattekostnad		141 244	-142 706
Skattekostnad på ordinært resultat	8	34 932	-30 690
Ordinært resultat etter skattekostnad		106 312	-112 016
Årsresultat	4	106 312	-112 016
Årsresultat etter minoritetsinteresser		106 312	-112 016
Totalresultat		106 312	-112 016
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		106 312	-112 016
Sum overføringer og disponeringer		106 312	-112 016



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 8	46 951	81 883
Sum immaterielle eiendeler		46 951	81 883
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 7	86 588	153 588
Sum varige driftsmidler	1, 3	86 588	153 588
Sum anleggsmidler		133 539	235 471
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	169 731	84 106
Andre fordringer		64 817	1 408
Sum fordringer	1	234 547	85 514
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	88 076	35 841
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		88 076	35 841
Sum omløpsmidler		322 623	121 355
SUM EIENDELER		456 162	356 826
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		-9 416	-9 416
Sum innskutt egenkapital		90 584	90 584



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		161 871	268 183
Sum opptjent egenkapital		-161 871	-268 183
Sum egenkapital	4, 9	-71 287	-177 599
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		58 386
Sum annen langsiktig gjeld			58 386
Sum langsiktig gjeld		0	58 386
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	216 752	268 273
Leverandørgjeld		37 428	16 022
Skyldige offentlige avgifter		64 021	58 869
Annen kortsiktig gjeld		209 248	132 875
Sum kortsiktig gjeld		527 449	476 038
Sum gjeld		527 449	534 425
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		456 162	356 826



Årsregnskap 2018

Øra Trafikkskole AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 981 259



Resultatregnskap			
Øra Trafikkskole AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 047 880	1 862 285
Annen driftsinntekt		0	-30 500
Sum driftsinntekter		2 047 880	1 831 785
Varekostnad		0	3 000
Lønnskostnad	5	1 351 669	1 354 969
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	67 000	63 000
Annen driftskostnad		470 366	535 970
Sum driftskostnader		1 889 035	1 956 940
Driftsresultat		158 845	-125 155
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		300	39
Annen finansinntekt		2 701	2 408
Annen rentekostnad		20 602	19 998
Resultat av finansposter		-17 601	-17 551
Ordinært resultat før skattekostnad		141 244	-142 706
Skattekostnad på ordinært resultat	8	34 932	-30 690
Ordinært resultat		106 312	-112 016
Årsresultat	4	106 312	-112 016
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		106 312	0
Overført til udekket tap		0	112 016
Sum overføringer		106 312	-112 016



Balanse				
Øra Trafikkskole AS				
Eiendeler	Note	2018	2017	
Anleggsmidler				
Immaterielle eiendeler				
Utsatt skattefordel	1, 8	46 951	81 883	
Sum immaterielle eiendeler		46 951	81 883	
Varige driftsmidler				
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	86 588	153 588	
Sum varige driftsmidler	1, 3	86 588	153 588	
Finansielle anleggsmidler				
Sum anleggsmidler		133 539	235 471	
Omløpsmidler				
Fordringer				
Kundefordringer	7	169 731	84 106	
Andre kortsiktige fordringer		64 817	1 408	
Sum fordringer	1	234 547	85 514	
Investeringer				
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	88 076	35 841	
Sum omløpsmidler		322 623	121 355	
Sum eiendeler		456 162	356 826	



Balanse			
Øra Trafikkskole AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		-9 416	-9 416
Sum innskutt egenkapital		90 584	90 584
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-161 871	-268 183
Sum opptjent egenkapital		-161 871	-268 183
Sum egenkapital	4, 9	-71 287	-177 599
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	58 386
Sum annen langsiktig gjeld		0	58 386
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	216 752	268 273
Leverandørgjeld		37 428	16 022
Skyldig offentlige avgifter		64 021	58 869
Annen kortsiktig gjeld		209 248	132 875
Sum kortsiktig gjeld		527 449	476 038
Sum gjeld		527 449	534 425
Sum egenkapital og gjeld		456 162	356 826
Verdal, 31.05.2019 Styret i Øra Trafikkskole AS			
<hr/> Kåre Norum styreleder		<hr/> Karl Martin Einarsen styremedlem/daglig leder	
Øra Trafikkskole AS		Side 4	



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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 er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 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.



Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Øra Trafikkskole AS pr. 31.12. består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Aksjekapitalen består av kun en aksjeklasse. Hver aksje gir samme stemmerett.

Eierstruktur

Aksjonærer pr. 31.12. var:

	Ordinære	Eierandel
Karl Martin Einarsen	50	50,0
Kåre Norum	50	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Karl Martin Einarsen	styremedlem/daglig leder	50
Kåre Norum	styreleder	50

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	281 588	281 588
= Anskaffelseskost 31.12.18	281 588	281 588
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	195 000	195 000
= Bokført verdi 31.12.18	86 588	86 588
Årets ordinære avskrivninger	67 000	67 000
Økonomisk levetid	4-5 år	

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 1.1.2018	100 000	-9 416	-268 183	-177 599
Årets resultat			106 312	106 312
Pr. 31.12.2018	100 000	-9 416	-161 871	-71 287



Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 089 603	1 085 026
Arbeidsgiveravgift	162 012	161 262
Pensjonskostnader	59 416	58 676
Andre ytelser	40 637	50 006
Sum	1 351 669	1 354 969

Selskapet har i 2018 sysselsatt 2 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	375 692
Annen godtgjørelse	0
Sum	375 692

Note 6 Konto for skattetrekk

Av selskapets bokførte bankinnskudd er kr 84 894 sperret på konto for skattetrekk. Beløpet dekker trekkansvaret i ht. skattebetalingsloven.

Note 7 Pantstillelser

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

Gjeld til kredittinstitusjoner	216 752
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	228 319

I tillegg omfatter pantstillelsen tinglyst factoringavtale.

Gjeld som forfaller til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt: 0



Note 8 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	34 932	-30 690
Skattekostnad ordinært resultat	34 932	-30 690
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	141 244	-142 706
Permanente forskjeller	1 354	0
Endring i midlertidige forskjeller	35 434	51 697
Anvendelse av fremførbart underskudd	-178 032	0
Skattepliktig inntekt	0	-91 009
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-36 114	-2 362	33 752
Fordringer	0	1 682	1 682
Sum	-36 114	-680	35 434
Akkumulert fremførbart underskudd	-177 299	-355 332	-178 032
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-213 413	-356 012	-142 598
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-46 951	-81 883	-34 932

Note 9 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2018 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. Resultatet 2018 er positivt noe som skyldes økte inntekter og reduserte kostnader som bedrer egenkapitalen. I budsjettene for 2019 er det fortsatt lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter ved å være aktiv ute med bl.a annonsering.

Styret i Øra Trafikkskole AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider da viktige bransjeindikatorer indikere bedre tider. Et overskudd vil da kunne rettfærdiggjøre bruken av den utsatte skattefordelen. Driften av Øra Trafikkskole AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på fremtidsutsiktene og den gode kommunikasjonen mot kreditorer.