



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 969 300
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARKETTHANDEL AS
Forretningsadresse: Smøråsvegen 39
5238 RÅDAL

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: Oddbjørn Myren
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2019

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	47 830	42 183
Sum kostnader		47 830	42 183
Driftsresultat		-47 830	-42 183
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17	242
Sum finansinntekter		17	242
Netto finans		17	242
Ordinært resultat før skattekostnad		-47 813	-41 941
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-19 454	-16 960
Ordinært resultat etter skattekostnad		-28 359	-24 981
Årsresultat		-28 359	-24 981
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		73 150	285 903
Udekket tap		-28 359	
Annen egenkapital		-73 150	-310 884
Sum overføringer og disponeringer		-28 359	-24 981



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		9 421	16 247
Konsernfordringer		385 135	621 635
Sum fordringer		394 556	637 882
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	124 535	92 769
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		124 535	92 769
Sum omløpsmidler		519 091	730 651
SUM EIENDELER		519 091	730 651
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	4, 5, 6, 7	30 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		130 000	
Sum innskutt egenkapital		160 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		0
Udekket tap		101 509	
Sum opptjent egenkapital		-101 509	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	6	58 491	500 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	186 064	243 151
Sum avsetninger for forpliktelser		186 064	243 151
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		186 064	243 151
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			-12 500
Betalbar skatt		15 783	
Kortsiktig konserngjeld		95 000	
Annen kortsiktig gjeld		163 753	
Sum kortsiktig gjeld		274 536	-12 500
Sum gjeld		460 600	230 651
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		519 091	730 651



Årsregnskap for 2018

PARKETTHANDEL AS
5238 RÅDAL

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

□



Resultatregnskap for 2018
PARKETTHANDEL AS

	Note	2018	2017
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Lønnskostnad	2, 8	0	0
Annen driftskostnad	1	(47 830)	(42 183)
Sum driftskostnader		<u>(47 830)</u>	<u>(42 183)</u>
Driftsresultat		<u>(47 830)</u>	<u>(42 183)</u>
Annen renteinntekt		17	242
Sum finansinntekter		<u>17</u>	<u>242</u>
Netto finans		<u>17</u>	<u>242</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>(47 813)</u>	<u>(41 941)</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	10	19 454	16 960
Ordinært resultat		<u>(28 359)</u>	<u>(24 981)</u>
Årsresultat		<u>(28 359)</u>	<u>(24 981)</u>
Overføringer			
Konsernbidrag		73 150	285 903
Udekket tap		(28 359)	0
Annen egenkapital		(73 150)	(310 884)
Sum		<u>(28 359)</u>	<u>(24 981)</u>

0



Balanse pr. 31. desember 2018
PARKETTHANDEL AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		9 421	16 247
Konsernfordringer		385 135	621 635
Sum fordringer		394 556	637 882
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	124 535	92 769
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		124 535	92 769
Sum omløpsmidler		519 091	730 651
Sum eiendeler		519 091	730 651

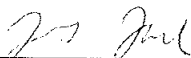
□



Balanse pr. 31. desember 2018
PARKETTHANDEL AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300.00)	4, 5, 6, 7	30 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		130 000	0
Sum innskutt egenkapital		160 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	0
Udekket tap		(101 509)	0
Sum opptjent egenkapital		(101 509)	0
Sum egenkapital	6	58 491	500 000
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	9	186 064	243 151
Sum avsetning for forpliktelser		186 064	243 151
Sum langsiktig gjeld		186 064	243 151
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	(12 500)
Betalbar skatt		15 783	0
Kortsiktig konserngjeld		95 000	0
Annen kortsiktig gjeld		163 753	0
Sum kortsiktig gjeld		274 536	(12 500)
Sum gjeld		460 600	230 651
Sum egenkapital og gjeld		519 091	730 651

Bergen, 21.12 - 2019
I styret for Parketthandel AS


Jon Inge Haldal
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2018

PARKETTHANDEL 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.

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 2017 til 2018.

□



Note 1 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 8 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 7 500.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 4 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 5 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Jonis AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	500 000		0		500 000
Reduksjon AK/overkurs	(470 000)				(470 000)
Årets resultat			0	(28 359)	(28 359)
Konsernbidrag		130 000	(73 150)		56 850
Egenkapital 31.12.2018	30 000	130 000	(73 150)	(28 359)	58 491

Note 7 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Jon Inge Heldal v/Jonis AS	100%

Note 8 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt honorar til styret eller daglig leder

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Gevinst- og tapskonto	1 057 180	845 744	211 436
Skattemessig fremførbart underskudd	(1)	0	(1)
Sum midlertidige forskjeller	1 057 179	845 744	211 435
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	243 151	186 064	57 087

Note 10 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(47 813)	(41 941)
Konsernbidrag		369 330
+/- Permanente forskjeller		(65)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	211 436	264 296
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1)	(591 620)
Årets skattegrunnlag	163 622	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	37 633	
Sum	37 633	
+/- Endring i utsatt skatt	(57 087)	67 986
+/- Skatt på konsernbidrag		(84 946)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(19 454)	(16 960)
Betalbar skatt i skattekostnad	37 633	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(21 850)	
Betalbar skatt i balansen	15 783	0



Til generalforsamlingen i Parketthandel AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Parketthandel AS som viser et underskudd på NOK 28 359. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. 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.

Styret 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 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 avvirket.



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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 25. mars 2019
Collegium Revisjon AS
Foretaksregisteret: NO 988 782 041 MVA



Oddbjørn Myren

Statsautorisert revisor