



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 142 068
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTERDAL TRAFIKKSKOLE AS
Forretningsadresse: Grindalsvegen 3
2406 ELVERUM

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: Tone Irene Stenhaugen Nesset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.08.2020

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, 18.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		955 270	1 084 960
Sum inntekter		955 270	1 084 960
Kostnader			
Varekostnad		32 000	32 330
Lønnskostnad	1	203 955	693 452
Avskrivning på varige driftsmidler	2	108 552	95 297
Annen driftskostnad		341 827	467 898
Sum kostnader		686 334	1 288 977
Driftsresultat		268 936	-204 017
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		99	151
Annen finansinntekt		3 252	4 587
Sum finansinntekter		3 351	4 738
Annen rentekostnad		14 406	18 358
Sum finanskostnader		14 406	18 358
Netto finans		-11 055	-13 620
Ordinært resultat før skattekostnad		257 881	-217 638
Skattekostnad på ordinært resultat	3	56 734	-46 235
Ordinært resultat etter skattekostnad		201 147	-171 403
Årsresultat		201 147	-171 403
Årsresultat etter minoritetsinteresser		201 147	-171 403
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	201 147	-171 403
Sum overføringer og disponeringer		201 147	-171 403



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	17 231	73 965
Sum immaterielle eiendeler		17 231	73 965
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	32 145	34 144
Maskiner og anlegg	2	60 974	76 880
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	276 507	367 154
Sum varige driftsmidler		369 625	478 178
Sum anleggsmidler		386 856	552 143
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		12 228	10 698
Sum fordringer		12 228	10 698
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	153 044	46 817
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		153 044	46 817
Sum omløpsmidler		165 272	57 515
SUM EIENDELER		552 129	609 657
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	30 000	30 000
Overkurs	7	107 467	107 467



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen innskutt egenkapital	7	14 430	14 430
Sum innskutt egenkapital		151 897	151 897
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	59 221	260 368
Sum opptjent egenkapital		-59 221	-260 368
Sum egenkapital		92 676	-108 471
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		181 217	309 202
Sum annen langsiktig gjeld		181 217	309 202
Sum langsiktig gjeld		181 217	309 202
Kortsiktig gjeld			
Skyldig offentlige avgifter		26 641	56 026
Annen kortsiktig gjeld		251 595	352 899
Sum kortsiktig gjeld		278 236	408 926
Sum gjeld		459 452	718 128
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		552 129	609 657



Østerdal Trafikkskole AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Østerdal Trafikkskole AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	166 851	587 564
Arbeidsgiveravgift	24 299	85 077
Pensjonskostnader	6 625	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	6 180	20 812
Totalt	203 955	693 452

Ytelser til ledende personer

Daglig leder	231 832
--------------	---------

Det er ikke utbetalt honorar eller gitt annen godtgjørelse til styret.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	39 973	81 503	629 191	750 667
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	39 973	81 503	629 191	750 667
Akk. av/nedskr. pr 1/1	5 829	4 623	262 037	272 489
+ Ordinære avskrivninger	1 999	15 906	90 647	108 552
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	7 828	20 529	352 684	381 041
Balanseført verdi pr 31/12	32 145	60 974	276 507	369 625
Prosentats for ord.avskr	5-5	20-100	14-20	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Noter for Østerdal Trafikkskole AS

Organisasjonsnr. 917142068



Østerdal Trafikkskole AS

Noter 2019

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	257 881
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	0
= Grunnlag for årets skattekostnad	257 881
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	3 181
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	-261 062
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	56 734
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	56 734
= Skattekostnad i resultatregnskapet	56 734

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skatt/Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	10 074	13 255
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	88 399	349 461
= Grunnlag utsatt skatt	-78 325	-336 206
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	78 325	336 206
= Grunnlag utsatt skattefordel	78 325	336 206
Utsatt skattefordel	17 231	73 965

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 9 308 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 17 201.

Note 6 - Selskapskapital



Østerdal Trafikkskole AS

Noter 2019

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Tone Irene Stenhaugen Nesset	15	50,00 %
Thore Nesset	15	50,00 %

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	107 467	-245 938	-108 471
+Fra årets resultat			201 147	201 147
Pr 31.12.	30 000	107 467	-44 791	92 676

Note 8 - Hendelser etter balansedagen - korona

I forhold til usikkerheten omkring konsekvensene av koronaviruset både på den operative virksomheten og selskapets finansielle stilling, følges utviklingen nøye, og ledelsen vurderer situasjonen og nødvendige tiltak fortløpende.



Østerdal Trafikkskole AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		955 270	1 084 960
Sum driftsinntekter		955 270	1 084 960
Driftskostnader			
Varekostnad		32 000	32 330
Lønnskostnad	1	203 955	693 452
Avskrivning på varige driftsmidler	2	108 552	95 297
Annen driftskostnad		341 827	467 898
Sum driftskostnader		686 334	1 288 977
DRIFTSRESULTAT		268 936	(204 017)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		99	151
Annen finansinntekt		3 252	4 587
Sum finansinntekter		3 351	4 738
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		14 406	18 358
Sum finanskostnader		14 406	18 358
NETTO FINANSPOSTER		(11 055)	(13 620)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		257 881	(217 638)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	56 734	(46 235)
ORDINÆRT RESULTAT		201 147	(171 403)
ÅRSRESULTAT		201 147	(171 403)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	7	201 147	(171 403)
SUM OVERF. OG DISP.		201 147	(171 403)



Østerdal Trafikkskole AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	17 231	73 965
Sum immaterielle eiendeler		17 231	73 965
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	32 145	34 144
Maskiner og anlegg	2	60 974	76 880
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	276 507	367 154
Sum varige driftsmidler		369 625	478 178
SUM ANLEGGSMIDLER		386 856	552 143
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		12 228	10 698
Sum fordringer		12 228	10 698
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	153 044	46 817
SUM OMLØPSMIDLER		165 272	57 515
SUM EIENDELER		552 129	609 657
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	30 000	30 000
Overkurs	7	107 467	107 467
Annen innskutt egenkapital	7	14 430	14 430
Sum innskutt egenkapital		151 897	151 897
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(59 221)	(260 368)
Sum opptjent egenkapital		(59 221)	(260 368)
SUM EGENKAPITAL		92 676	(108 471)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		181 217	309 202
Sum annen langsiktig gjeld		181 217	309 202
SUM LANGSIKTIG GJELD		181 217	309 202
KORTSIKTIG GJELD			
Skyldig offentlige avgifter		26 641	56 026
Annen kortsiktig gjeld		251 595	352 899
SUM KORTSIKTIG GJELD		278 236	408 926
SUM GJELD		459 452	718 128
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		552 129	609 657

Elverum,



Østerdal Trafikkskole AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
Tone Irene Stenhaugen Nesset Daglig leder/styreleder	Thore Nesset Styremedlem		



**Årsregnskap 2019
for
Østerdal Trafikkskole AS**

Organisasjonsnr. 917142068

Utarbeidet av:

Økonomirådgivning Elverum AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Grindalsvegen 3
2406 ELVERUM
Organisasjonsnr. 993005835