



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 592 368
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOTAL VEISERVICE GJERSTAD AS
Forretningsadresse: Gjerstadveien 1218
4980 GJERSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 28.02.2018 - 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: Morten Sverre Presthagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2019

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, 22.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 163 052	
Annen driftsinntekt		296 012	
Sum inntekter		2 459 064	
Kostnader			
Varekostnad		1 061 193	
Lønnskostnad	1, 2, 3	650 818	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	27 690	
Annen driftskostnad	4	683 760	
Sum kostnader		2 423 462	
Driftsresultat		35 602	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21	
Sum finansinntekter		21	
Annen rentekostnad		18 121	
Sum finanskostnader		18 121	
Netto finans		-18 100	
Ordinært resultat før skattekostnad		17 502	0
Skattekostnad på ordinært resultat		1 965	
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 537	0
Årsresultat		15 537	0
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		15 537	
Sum overføringer og disponeringer		15 537	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	6	373 300	
Sum immaterielle eiendeler		373 300	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	17 600	
Sum varige driftsmidler		17 600	
Sum anleggsmidler		390 900	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		474 370	
Sum varer		474 370	
Fordringer			
Kundefordringer	9	400 245	
Andre fordringer		66 783	
Sum fordringer		467 028	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	51 186	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 186	
Sum omløpsmidler		992 584	0
SUM EIENDELER		1 383 484	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	11, 13,	30 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	14		
Annen innskutt egenkapital	11	-8 570	
Sum innskutt egenkapital		21 430	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		15 537	
Sum opptjent egenkapital		15 537	
Sum egenkapital	11	36 967	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		1 965	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 965	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	520 757	
Sum annen langsiktig gjeld		520 757	
Sum langsiktig gjeld		522 722	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	58 860	
Leverandørgjeld		151 062	
Skyldige offentlige avgifter		50 477	
Kortsiktig konserngjeld		510 000	
Annen kortsiktig gjeld		53 397	
Sum kortsiktig gjeld		823 795	
Sum gjeld		1 346 517	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 383 484	0



Noter 2018

TOTAL VEISERVICE GJERSTAD 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 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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	576 893	



Arbeidsgiveravgift	62 212
Pensjonskostnader	10 016
Andre relaterte ytelser	1 697
Sum	650 818

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har etablert pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 28.02.2018	
Tilgang i året	18 590
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	18 590
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(990)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	17 600
Årets avskrivninger	(990)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 28.02.2018	
Tilgang i året	400 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	400 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr. 28.02.2018	
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(26 700)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	373 300



Årets avskrivninger	(26 700)
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 %

Note 7 - Skatt

	2018	2017
Grunnlag for beregning av skatt		
Ordinært resultat før skattekostnad	17 502	
+/- Permanente forskjeller	(8 570)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(56 028)	
Årets skattegrunnlag	(47 096)	0
+/- Endring i utsatt skatt	1 965	
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 965	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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:	28.02.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	56 028	(56 028)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(47 096)	47 096
Sum midlertidige forskjeller	0	8 932	(8 932)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	1 965	(1 965)

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	400 245	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	400 245	

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 28 006. Skyldig skattetrekk er kr 28 006.

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Reduksjon annen innskutt EK			(8 570)
Årets resultat		15 537	15 537
Egenkapital 31.12.2018	30 000	15 537	36 967

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier	2018	2017
Spesifikasjon		
Obligasjonslån		



Gjeld til kredittinstitusjoner	579617
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	
Sum	579617

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	474370
Sum	474370

Av langsiktig gjeld på kr 520757 forfaller kr 270168 om mer enn 5 år.

Note 13 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	100	30000

Note 14 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Total Industri AS	100	100%
Sum	100	100%