



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 094 525
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GAULDAL BANE AS
Forretningsadresse: 7236 HOVIN I GAULDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Linda Bellingmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 08.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 384 030	3 360 642
Sum inntekter		1 384 030	3 360 642
Kostnader			
Varekostnad		370 243	1 781 304
Lønnskostnad	1, 2, 11	656 789	814 841
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	9 000	22 703
Annen driftskostnad		692 259	962 295
Sum kostnader		1 728 291	3 581 143
Driftsresultat		-344 261	-220 501
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		784	2 184
Sum finansinntekter		784	2 184
Annen rentekostnad		2 839	3 028
Sum finanskostnader		2 839	3 028
Netto finans		-2 055	-844
Ordinært resultat før skattekostnad		-346 317	-221 345
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-346 317	-221 345
Årsresultat		-346 317	-221 345
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-346 317	-221 345
Sum overføringer og disponeringer		-346 317	-221 345



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	12 750	21 750
Sum varige driftsmidler		12 750	21 750
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		76 667	44 583
Sum finansielle anleggsmidler		76 667	44 583
Sum anleggsmidler		89 417	66 333
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	157 735	671 282
Sum fordringer		157 735	671 282
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	519 622	547 632
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		519 622	547 632
Sum omløpsmidler		677 357	1 218 913
SUM EIENDELER		766 774	1 285 246
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	205 773	552 089
Sum opptjent egenkapital		205 773	552 089
Sum egenkapital		315 773	662 089
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		23 763	257 295
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		85 341	113 607
Annen kortsiktig gjeld		341 897	252 255
Sum kortsiktig gjeld		451 001	623 157
Sum gjeld		451 001	623 157
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		766 774	1 285 246



Noter 2017 GAULDAL BANE 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.

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 23% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	551 000	648 144
Arbeidsgiveravgift	89 976	109 465
Pensjonskostnader	10 375	26 721
Andre relaterte ytelser	5 438	30 510
Sum	656 789	814 841

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	500 000	500 000
Annen godtgjørelse	4 392	4 392
Bil	68 931	68 931

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Verdi 01.01.2017	21 750
Tilgang	0
Avskrivning	9 000
Balanseført verdi 31.12.16	12 750

Det benyttes saldoavskrivning, 20 %

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(346 317)	(221 345)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(68 230)	10 651
Årets skattegrunnlag	(414 547)	(210 694)

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
---	----------	----------

Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------

Note 5 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(26 456)	41 774	(68 230)
Skattemessig fremførbart underskudd	(210 694)	(625 241)	414 547
Netto forskjeller	(237 150)	(583 467)	346 317
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	237 150	583 467	(346 317)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 134 197



Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	157 735	671 282
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	157 735	671 282

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 12 597.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Fillingsnes, Knut Arve	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	10 000	552 089	662 089
Årets resultat			(346 317)	(346 317)
Egenkapital 31.12.2017	100 000	10 000	205 773	315 773

Note 11 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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