



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 649 982
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEKKGUTTA AS
Forretningsadresse: General Ruges vei 107C
0694 OSLO

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: Trond Snesrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2018

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 754 490	4 080 427
Annen driftsinntekt		4 854	
Sum inntekter		3 759 343	4 080 427
Kostnader			
Varekostnad		1 607 259	2 466 927
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 202 542	1 104 691
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	64 325	45 966
Annen driftskostnad	4	840 601	1 386 957
Sum kostnader		3 714 728	5 004 541
Driftsresultat		44 616	-924 114
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		50	-1 578
Sum finansinntekter		50	-1 578
Annen rentekostnad		58 871	56 276
Annen finanskostnad		57 899	4 603
Sum finanskostnader		116 770	60 879
Netto finans		-116 720	-62 457
Ordinært resultat før skattekostnad		-72 105	-986 571
Skattekostnad på ordinært resultat	6		125 170
Ordinært resultat etter skattekostnad		-72 105	-1 111 741
Årsresultat	14	-72 105	-1 111 741
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-72 105	-1 111 741
Sum overføringer og disponeringer		-72 105	-1 111 741



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	195 777	260 102
Sum varige driftsmidler		195 777	260 102
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	12	5 000	
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	
Sum anleggsmidler		200 777	260 102
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		447 411	451 076
Sum varer		447 411	451 076
Fordringer			
Kundefordringer			113 051
Andre fordringer		132 451	87 435
Sum fordringer		132 451	200 486
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	140	2 963
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		140	2 963
Sum omløpsmidler		580 002	654 525
SUM EIENDELER		780 779	914 627

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-12 000	-12 000
Sum innskutt egenkapital		18 000	18 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	1 566 007	1 441 564
Sum opptjent egenkapital		-1 566 007	-1 441 564
Sum egenkapital	8	-1 548 007	-1 423 564
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	175 865	251 694
Langsiktig konserngjeld	13	100 000	
Øvrig langsiktig gjeld	13	559 454	
Sum annen langsiktig gjeld		835 319	251 694
Sum langsiktig gjeld		835 319	251 694
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	277 145	305 878
Leverandørgjeld		787 593	1 052 421
Skyldige offentlige avgifter		281 411	304 340
Annen kortsiktig gjeld		147 318	423 858
Sum kortsiktig gjeld		1 493 467	2 086 497
Sum gjeld		2 328 786	2 338 191
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		780 779	914 627



Årsregnskap for 2017

**DEKKGUTT TA AS ORGNR. 815 649 982
0694 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
Accounting Group AS
Tollbugata 13
0152 OSLO
Org. nr. 914549140

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2017 DEKKGUTTA AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		3 754 490	4 080 427
Annen driftsinntekt		4 854	0
Sum driftsinntekter		3 759 343	4 080 427
Varekostnad		(1 607 259)	(2 466 927)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 202 542)	(1 104 691)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(64 325)	(45 966)
Annen driftskostnad	4	(840 601)	(1 386 957)
Sum driftskostnader		(3 714 728)	(5 004 541)
Driftsresultat		44 616	(924 114)
Annen renteinntekt		50	(1 578)
Sum finansinntekter		50	(1 578)
Annen rentekostnad		(58 871)	(56 276)
Annen finanskostnad		(57 899)	(4 603)
Sum finanskostnader		(116 770)	(60 879)
Netto finans		(116 720)	(62 457)
Ordinært resultat før skattekostnad		(72 105)	(986 571)
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	(125 170)
Ordinært resultat		(72 105)	(1 111 741)
Årsresultat	14	(72 105)	(1 111 741)
Overføringer			
Udekket tap		(72 105)	(1 111 741)
Sum		(72 105)	(1 111 741)



Balanse pr. 31. desember 2017 DEKKGUTTA AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	195 777	260 102
Sum varige driftsmidler		195 777	260 102
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	12	5 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	0
Sum anleggsmidler		200 777	260 102
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		447 411	451 076
Sum varer		447 411	451 076
Fordringer			
Kundefordringer		0	113 051
Andre fordringer		132 451	87 435
Sum fordringer		132 451	200 486
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	140	2 963
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		140	2 963
Sum omløpsmidler		580 002	654 525
Sum eiendeler		780 779	914 627



Balanse pr. 31. desember 2017 DEKKGUTTA AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	(12 000)	(12 000)
Sum innskutt egenkapital		18 000	18 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	(1 566 007)	(1 441 564)
Sum opptjent egenkapital		(1 566 007)	(1 441 564)
Sum egenkapital	8	(1 548 007)	(1 423 564)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	175 865	251 694
Langsiktig konserngjeld	13	100 000	0
Øvrig langsiktig gjeld	13	559 454	0
Sum annen langsiktig gjeld		835 319	251 694
Sum langsiktig gjeld		835 319	251 694
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	277 145	305 878
Leverandørgjeld		787 593	1 052 421
Skyldige offentlige avgifter		281 411	304 340
Annen kortsiktig gjeld		147 318	423 858
Sum kortsiktig gjeld		1 493 467	2 086 497
Sum gjeld		2 328 786	2 338 191
Sum egenkapital og gjeld		780 779	914 627

Styret i Dekkgutta AS
Oslo, 7.5.2018

Trond Snesrud
Styrets leder

Bjørn Zarbell
Daglig leder



Noter 2017 DEKKGUTTA 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 23% 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	1 029 320	953 812
Arbeidsgiveravgift	148 562	134 488
Pensjonskostnader	8 195	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	16 466	16 391
Sum	1 202 542	1 104 691

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og må opprette dette i 2018.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	378 320
Pensjonsutgifter	
Annen godtgjørelse	4 392

Selskapet har gjeld til aksjonær på kr. 488 054. Det er gitt et forskudd på lønn til ansatte på kr. 56 871 pr. 31.12.2017. Beløp er ført i lønnskjøring 2018

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg 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 01.01.2017	308 290
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	308 290
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(48 188)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(112 513)
Balansført verdi pr. 31.12.2017	195 777
Årets avskrivninger	(64 325)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(72 105)	(986 570)
+/- Permanente forskjeller	15 661	20 912
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	5 901	(14 891)
Årets skattegrunnlag	(50 543)	(980 549)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		11 862
+/- Endring i utsatt skatt		113 308
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	125 170
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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	16 670	10 769	5 901
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 435 559)	(1 486 102)	50 543
Netto forskjeller	(1 418 889)	(1 475 333)	56 444
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 418 889	1 475 333	(56 444)
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 339 327

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Endring	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	(12 000)	(52 239)	(1 441 564)	(1 475 903)
Årets resultat				(72 105)	(72 105)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(12 000)	(52 239)	(1 513 669)	(1 548 008)

Egenkapitalen er tapt og styret har handleplikt iht. aksjeloven §3-5

Note 9 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Trond Snesrud	100

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017



Foretaket har 1 aksjonær.

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

Note 12 - Investeringer i aksjer og andeler

Navn	Antall	Anskaffelsekostnad	Verdi 1.1.2017
Fagdekk AS	1	5 000	8 876

Investering i norsk selskap er vurdert til anskaffelsekostnad.

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Lån Santander	175 865	
Gjeld til kredittinstitusjoner	277 145	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	659 454	
Sum	1 112 464	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	175 865	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	175 865	

Langsiktig gjeld forfaller innen 5 år.

Note 14 - Fortsatt drift, usikkerhet

Egenkapitalen er tapt og i henhold til aksjeloven §3-5 har styret handleplikt.

Styret har i løpet av 2017 fokusert på reduksjon av kostnader og sett på muligheter for økt inntjening.

Styret vil fortsette med dette utover i 2018.

Usikkerhet om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning.

Note 15 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 140.

Skyldig skattetrekk er kr 57 016.

Det er ikke tilstrekkelig midler på skattetrekskonto til å dekke skyldig beløp pr. 31.12.2017.

Snesrud, Trond

Signert av

Zarbell, Bjørn

Signert av

bankID