



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 804 231
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELVERUM SERVICESENTER AS
Forretningsadresse: Jegerstien 38
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: Jarle Holtet
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 995 039	7 588 779
Sum inntekter		5 995 039	7 588 779
Kostnader			
Varekostnad		2 636 395	3 186 737
Lønnskostnad	1	1 909 990	2 666 381
Avskrivning på varige driftsmidler	2	169 517	162 550
Annen driftskostnad	1,3	1 770 454	1 567 826
Sum kostnader		6 486 355	7 583 495
Driftsresultat		-491 316	5 285
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		47	129
Annen finansinntekt		422	575 643
Sum finansinntekter		469	575 772
Annen rentekostnad		59 693	44 742
Sum finanskostnader		59 693	44 742
Netto finans		-59 224	531 030
Ordinært resultat før skattekostnad		-550 540	536 315
Ordinært resultat etter skattekostnad		-550 540	536 315
Årsresultat		-550 540	536 315
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-550 540	536 315
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	-61 647	47 422
Overføringer annen egenkapital	9	-488 893	488 893
Sum overføringer og disponeringer		-550 540	536 315



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	32 000	56 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	419 415	564 932
Sum varige driftsmidler		451 415	620 932
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	10	281 055	281 055
Sum finansielle anleggsmidler		281 055	281 055
Sum anleggsmidler		732 470	901 987
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	437 929	464 839
Sum varer		437 929	464 839
Fordringer			
Kundefordringer	7	158 420	149 243
Andre fordringer		57 898	57 898
Konsernfordringer		635 706	855 706
Sum fordringer		852 024	1 062 847
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	27 491	216 250
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		27 491	216 250
Sum omløpsmidler		1 317 445	1 743 937
SUM EIENDELER		2 049 914	2 645 923

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		488 893
Udekket tap	9	61 647	
Sum opptjent egenkapital		-61 647	488 893
Sum egenkapital		38 353	588 893
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	133 117	174 154
Øvrig langsiktig gjeld	11	314 045	404 030
Sum annen langsiktig gjeld		447 163	578 184
Sum langsiktig gjeld		447 163	578 184
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		210 321	304 374
Leverandørgjeld		755 277	317 528
Skyldig offentlige avgifter		394 880	367 508
Annen kortsiktig gjeld		203 921	489 436
Sum kortsiktig gjeld		1 564 399	1 478 847
Sum gjeld		2 011 561	2 057 030
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 049 914	2 645 923



Elverum Servicesenter AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 995 039	7 588 779
Sum driftsinntekter		5 995 039	7 588 779
Driftskostnader			
Varekostnad		2 636 395	3 186 737
Lønnskostnad	1	1 909 990	2 666 381
Avskrivning på varige driftsmidler	2	169 517	162 550
Annen driftskostnad	1,3	1 770 454	1 567 826
Sum driftskostnader		6 486 355	7 583 495
DRIFTSRESULTAT		(491 316)	5 285
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		47	129
Annen finansinntekt		422	575 643
Sum finansinntekter		469	575 772
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		59 693	44 742
Sum finanskostnader		59 693	44 742
NETTO FINANSPOSTER		(59 224)	531 030
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(550 540)	536 315
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(550 540)	536 315
ARSRESULTAT		(550 540)	536 315
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital	9	(488 893)	488 893
Fremføring av udekket tap	9	(61 647)	47 422
SUM OVERFØRINGER		(550 540)	536 315



Elverum Servicesenter AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	32 000	56 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	419 415	564 932
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	10	281 055	281 055
Sum anleggsmidler		732 470	901 987
Omløpsmidler			
Varer	6	437 929	464 839
Kundefordringer	7	158 420	149 243
Andre fordringer		57 898	57 898
Fordringer på konsernselskap		635 706	855 706
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	27 491	216 250
Sum omløpsmidler		1 317 445	1 743 937
SUM EIENDELER		2 049 914	2 645 923



Elverum Servicesenter AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	0	488 893
Udekket tap	9	(61 647)	0
Sum opptjent egenkapital		(61 647)	488 893
Sum egenkapital		38 353	588 893
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	133 117	174 154
Øvrig langsiktig gjeld	11	314 045	404 030
Sum annen langsiktig gjeld		447 163	578 184
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		210 321	304 374
Leverandørgjeld		755 277	317 528
Skyldig offentlige avgifter		394 880	367 508
Annen kortsiktig gjeld		203 921	489 436
Sum kortsiktig gjeld		1 564 399	1 478 847
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 049 914	2 645 923

Elverum, 28. august 2020

Dag Geir Strand
Styrets leder / daglig leder



Elverum Servicesenter AS

Noter 2019

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. Selskapets omsetning er i sin helhet i Elverum.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Aksjer i datterselskaper

Aksjer i datter- og tilknyttede selskaper er vurdert etter kostmetoden.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Leasing av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad som fordeles over leasingperioden.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 spesifisert 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 eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.



Elverum Servicesenter AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretakets pensjonsordning oppfyller kravene etter denne loven. Selskapet har hatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Lønnskostnader består av:

	I år	I fjor
Lønn	1 579 424	2 265 915
Arbeidsgiveravgift	248 248	341 028
Pensjonskostnader	59 180	47 594
Andre lønnsrelaterte ytelser	23 138	11 845
Totalt	1 909 990	2 666 381

Ytelser til ledende personer og revisor

Det er ikke utbetalt lønn eller honorar til daglig leder i 2019.

Honorar til revisor består av (eksl mva):

Revisjon	28 500
Samlet honorar til revisor	28 500

Note 2 - Avskrivningstablå for varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	120 000	838 233	958 233
Anskaffelseskost pr. 31/12	120 000	838 233	958 233
Akk. av/nedskr. pr 1/1	64 000	273 301	337 301
+ Ordinære avskrivninger	24 000	145 517	169 517
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	88 000	418 818	506 818
Balanseført verdi pr 31/12	32 000	419 415	451 415
Prosentats for ord.avskr	20-20	20-33	

Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet driver sin virksomhet fra leide lokaler og inkludert i andre driftskostnader er husleie med kr 624 991. Selskapet leier noe verkstedutstyr og leie er inkludert med kr 68 062.

Noter for Elverum Servicesenter AS

Organisasjonsnr. 993804231



Elverum Servicesenter AS

Noter 2019

Note 4 - Skatteberegning

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-550 540
+ Permanente og andre forskjeller	7 759
+ Endring i midlertidige forskjeller	209 104
= Inntekt	-333 677

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	36 642	87 331
+ Utestående fordringer	-200 000	-50 000
+ Gevinst- og tapskonto	33 659	42 074
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	585 196	251 519
= Grunnlag utsatt skatt	-714 895	-172 114
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	714 895	172 114
= Grunnlag utsatt skattefordel	714 895	172 114
Utsatt skattefordel	157 276	39 586
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	714 895	172 113
Ikke bokført utsatt skattefordel	157 276	39 586

Note 5 - Aksjekapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Dag Strand	100



Elverum Servicesenter AS

Noter 2019

SUM

100

Note 6 - Varekostnad

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av kostpris og netto salgsverdi.

Note 7 - Kundefordringer

Det er forvetatt en avsetning pr 31.12. på kr 200 000 til mulig fremtidig tap på kundefordringer. Tilsvarende avsetning var pr 01.01. kr 50 000.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 55 700 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 74 339. Dette dekker skyldig skattetrekk pr 31.12.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen EK/ udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	488 893	588 893
Anvendt til årsresultat		-550 540	-550 540
Pr 31.12.	100 000	-61 647	38 353

Selskapet har tappt mer enn 50% av aksjekapitalen pr 31.12.19. Selskapet har i 2020 fokusert på resultatforbedring, og første halvår viser et positivt resultat. Likviditeten har vært en utfordring, men også denne er styrket i 2020.

Note 10 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet eier 50% av aksjene i Din-Bil AS, som driver verksted for biler. Selskapets kontorsted er i Hamar kommune. Selskapet har også tilsvarende ande av de stemmeberettigede aksjene. Aksjekapitalen i Din-Bil AS er 1 100 611.

Selskap / forretningskontor	Eierandel	Resultat 2019	Egenkapital 31.12.
Din-Bil AS	50 %	Ukjent	Ukjent

Noter for Elverum Servicesenter AS

Organisasjonsnr. 993804231



Elverum Servicesenter AS

Noter 2019

Note 11 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Ingen gjeld forfaller senere enn fem år etter balansedato.



Hamar Revisjon AS

Hamar Revisjon AS
Falsensgt. 14, 2317 Hamar
Pb. 105, 2301 Hamar

Foretaksregisteret: NO 993 873 756 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
ELVERUM SERVICESENTER AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Elverum servicesenter AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 550 540. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Elverum servicesenter AS per 31. desember 2019 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Det er uavklart fordring i regnskapet på kr 57 898. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere disse beløpene.

Vi mener det er usikkerhet knyttet til verdien av selskapets investering i Din-bil AS kr 281 055, og at virkelig verdi for denne investeringen kan være lavere enn bokført.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. 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 med forbehold.

Styrets 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.



Hamar Revisjon AS

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 avgjøre 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvise bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Negativ 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», har vi avdekket mangler knyttet til bokføringsforskriftens krav til avstemming av vesentlige balanseposter. På grunn av



Hamar Revisjon AS

betydningen av forholdet som er omtalt under Grunnlag for konklusjon med forbehold, har ledelsen etter vår mening ikke 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.

Hamar, 31.august 2020
Hamar Revisjon AS

Elin Schou Lund
statsautorisert revisor