



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 996 913
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PS TRANSPORT SØR AS
Forretningsadresse: Mjåvannsvegen 88
4628 KRISTIANSAND S

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: Per Strømme
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2018

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 | | 4 044 135 | 3 085 054 |
| Annen driftsinntekt | | 2 000 | 39 000 |
| Sum inntekter | | 4 046 135 | 3 124 054 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 69 136 | 51 078 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 12 | 1 057 769 | 852 205 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 11 | 60 238 | 60 224 |
| Annen driftskostnad | 3 | 3 012 987 | 2 144 004 |
| Sum kostnader | | 4 200 129 | 3 107 510 |
| Driftsresultat | | -153 994 | 16 544 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 78 | 135 |
| Annen finansinntekt | | 34 | |
| Sum finansinntekter | | 112 | 135 |
| Annen rentekostnad | | 2 404 | 1 850 |
| Sum finanskostnader | | 2 404 | 1 850 |
| Netto finans | | -2 292 | -1 714 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -156 286 | 14 830 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | -28 012 | 3 649 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -128 274 | 11 181 |
| Årsresultat | | -128 274 | 11 181 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -128 274 | 11 181 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -128 274 | 11 181 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 11 | 374 700 | 236 500 |
| Sum varige driftsmidler | | 374 700 | 236 500 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 26 581 | 20 013 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 26 581 | 20 013 |
| Sum anleggsmidler | | 401 281 | 256 513 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 1 275 | 1 660 |
| Sum varer | | 1 275 | 1 660 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 433 448 | 283 842 |
| Andre fordringer | | 350 854 | 294 492 |
| Sum fordringer | | 784 302 | 578 333 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 216 210 | 292 149 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 216 210 | 292 149 |
| Sum omløpsmidler | | 1 001 788 | 872 143 |
| SUM EIENDELER | | 1 403 069 | 1 128 655 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 8, 9, 10 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 261 631 | 389 905 |
| Sum opptjent egenkapital | | 261 631 | 389 905 |
| Sum egenkapital | 10 | 361 631 | 489 905 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4, 5 | | 28 012 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | | 28 012 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 80 000 | 80 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 80 000 | 80 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 80 000 | 108 012 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 540 494 | 325 404 |
| Betalbar skatt | 4 | | 14 439 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 284 485 | 91 058 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 136 458 | 99 838 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 961 437 | 530 739 |
| Sum gjeld | | 1 041 437 | 638 751 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 403 069 | 1 128 655 |



Årsregnskap for 2017

**PS TRANSPORT SØR AS
4515 MANDAL**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:

Trio Økonomi AS

Sommerkroveien 6A

4515 MANDAL

Org.nr. 989649647

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2017 PS TRANSPORT SØR AS

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|----------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | | 4 044 135 | 3 085 054 |
| Annen driftsinntekt | | 2 000 | 39 000 |
| Sum driftsinntekter | | 4 046 135 | 3 124 054 |
| Varekostnad | | (69 136) | (51 078) |
| Lønnskostnad | 1, 2, 12 | (1 057 769) | (852 205) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 11 | (60 238) | (60 224) |
| Annen driftskostnad | 3 | (3 012 987) | (2 144 004) |
| Sum driftskostnader | | (4 200 129) | (3 107 510) |
| Driftsresultat | | (153 994) | 16 544 |
| Annen renteinntekt | | 78 | 135 |
| Annen finansinntekt | | 34 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 112 | 135 |
| Annen rentekostnad | | (2 404) | (1 850) |
| Sum finanskostnader | | (2 404) | (1 850) |
| Netto finans | | (2 292) | (1 714) |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | (156 286) | 14 830 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 28 012 | (3 649) |
| Ordinært resultat | | (128 274) | 11 181 |
| Årsresultat | | (128 274) | 11 181 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | (128 274) | 11 181 |
| Sum | | (128 274) | 11 181 |



Balanse pr. 31. desember 2017 PS TRANSPORT SØR AS

| | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 11 | 374 700 | 236 500 |
| Sum varige driftsmidler | | 374 700 | 236 500 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 26 581 | 20 013 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 26 581 | 20 013 |
| Sum anleggsmidler | | 401 281 | 256 513 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | 1 275 | 1 660 |
| Sum varer | | 1 275 | 1 660 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 433 448 | 283 842 |
| Andre fordringer | | 350 854 | 294 492 |
| Sum fordringer | | 784 302 | 578 333 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 216 210 | 292 149 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 216 210 | 292 149 |
| Sum omløpsmidler | | 1 001 788 | 872 143 |
| Sum eiendeler | | 1 403 069 | 1 128 655 |



Balanse pr. 31. desember 2017
PS TRANSPORT SØR AS

| | Note | 2017 | 2016 |
|---|----------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 8, 9, 10 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 261 631 | 389 905 |
| Sum opptjent egenkapital | | 261 631 | 389 905 |
| Sum egenkapital | 10 | 361 631 | 489 905 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 4, 5 | 0 | 28 012 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 0 | 28 012 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 80 000 | 80 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 80 000 | 80 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 80 000 | 108 012 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 540 494 | 325 404 |
| Betalbar skatt | 4 | 0 | 14 439 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 284 485 | 91 058 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 136 458 | 99 838 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 961 437 | 530 739 |
| Sum gjeld | | 1 041 437 | 638 751 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 1 403 069 | 1 128 655 |

Mandal, den 02.05.2018

Per Strømme
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2017

PS TRANSPORT SØR 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| Lønn | 881 440 | 705 824 |
| Arbeidsgiveravgift | 127 003 | 104 809 |
| Pensjonskostnader | 13 139 | 13 101 |
| Andre relaterte ytelser | 36 187 | 28 470 |
| Sum | 1 057 769 | 852 205 |

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | 224 400 | |
| Annen godtgjørelse | 5 528 | |

Note 3 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Selskapet er ikke pliktig til å ha revisor og har fravalgt dette.

Note 4 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2017 | 2016 |
|--|------------------|---------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (156 286) | 14 830 |
| +/- Permanente forskjeller | 3 907 | 4 433 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (13 098) | 38 493 |
| Årets skattegrunnlag | (165 477) | 57 756 |

| | | |
|--|--|---------------|
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24% | | 14 439 |
| Sum | | 14 439 |

| | | |
|---|-----------------|--------------|
| +/- Endring i utsatt skatt | (28 012) | (10 790) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | (28 012) | 3 649 |

| | | |
|--------------------------------|--|--------|
| Betalbar skatt i skattekostnad | | 14 439 |
|--------------------------------|--|--------|

| | | |
|----------------------------------|----------|---------------|
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 14 439 |
|----------------------------------|----------|---------------|

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 | 116 717 | 129 815 | (13 098) |
| Skattemessig fremførbart underskudd | 0 | (165 477) | 165 477 |
| Netto forskjeller | 116 717 | (35 662) | 152 379 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 35 662 | (35 662) |
| Sum midlertidige forskjeller | 116 717 | 0 | 116 717 |
| Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23% | 28 012 | 0 | 28 012 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 8 202



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 | 433 448 | 283 842 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 433 448 | 283 842 |

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 107 604. Skyldig skattetrekk er kr 107 604.

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 |
|------------------|---------------|----------------|
| STRØMME PER | 100 | 100,00% |
| Sum | 100 | 100,00% |

Eier er også styreleder og daglig leder i selskapet.

Note 10 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2017 | 100 000 | 389 905 | 489 905 |
| Årets resultat | | (128 274) | (128 274) |
| Egenkapital 31.12.2017 | 100 000 | 261 631 | 361 631 |

Note 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| Spesifikasjon varige driftsmidler | Driftsløsøre, inventar o.l |
|--|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2017 | 539 169 |
| Tilgang i året | 198 438 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2017 | 737 607 |
| Akkumulerte avskrivninger 01.01.2017 | 302 669 |
| Avskrivninger 2017 | 60 238 |
| Balansført verdi pr. 31.12.2017 | 374 700 |
| Økonomisk levetid | 5 - 10 år |
| Avskrivningsplan | Lineær |



Note 12 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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