



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 521 005
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AUTOMANIA KJELLER AS
Forretningsadresse: Bregneveien 2A
2007 KJELLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 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: Syed Tahir Iftikhar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.07.2019

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 736 005	581 326
Sum inntekter		4 736 005	581 326
Kostnader			
Varekostnad		1 301 810	171 841
Lønnskostnad	7, 8, 9	2 094 677	342 864
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	18 687	1 557
Annen driftskostnad	5	1 263 060	248 938
Sum kostnader		4 678 234	765 199
Driftsresultat		57 772	-183 873
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		33	9
Sum finansinntekter		33	9
Annen rentekostnad		73	
Sum finanskostnader		73	
Netto finans		-40	9
Ordinært resultat før skattekostnad		57 732	-183 864
Ordinært resultat etter skattekostnad		57 732	-183 864
Årsresultat		57 732	-183 864
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		57 732	-183 864
Sum overføringer og disponeringer		57 732	-183 864



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	166 631	185 318
Sum varige driftsmidler		166 631	185 318
Sum anleggsmidler		166 631	185 318
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11		49 628
Sum fordringer			49 628
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	20 330	7 308
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 330	7 308
Sum omløpsmidler		20 330	56 936
SUM EIENDELER		186 961	242 254
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	2, 3, 4, 13	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	2	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	2	137 272	195 004
Sum opptjent egenkapital		-137 272	-195 004
Sum egenkapital	2	-112 938	-170 670
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		89 846	324 545
Skyldige offentlige avgifter		506 192	51 039
Annen kortsiktig gjeld		-296 138	37 339
Sum kortsiktig gjeld		299 900	412 924
Sum gjeld		299 900	412 924
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		186 961	242 254



Noter 2018 AUTOMANIA KJELLER 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 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 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	36 908	(36 908)
Skattemessig fremførbart underskudd	(207 827)	(186 209)	(21 618)
Netto forskjeller	(207 827)	(149 301)	(58 526)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	207 827	149 301	58 526
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 32 846

Note 2 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(5 666)	(195 004)	(170 670)
Årets resultat			57 731	57 731
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(5 666)	(137 272)	(112 938)

Note 3 - Aksjekapital

Foretaket har 1000 aksjer, pålydende kr 30, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30000.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinær	1000	30000

Note 4 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Syed Tahir Iftikhar	1000

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	57 731	(183 864)
+/- Permanente forskjeller	795	11 898
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(36 908)	(35 818)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(21 618)	
Årets skattegrunnlag	0	(207 784)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0



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

Note 7 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 8 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 815 060	294 892
Arbeidsgiveravgift	255 924	41 580
Andre relaterte ytelser	23 693	6 391
Sum	2 094 677	342 864

Foretaket har ikke ansatte

Note 9 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	186 875
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	186 875
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(1 557)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(20 244)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	166 631
Årets avskrivninger	(18 687)
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 %

Note 11 - 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		49 628
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer		49 628

Note 12 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 54 638.



Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Al-Badri, Ream Miriam	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%