



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 304 312
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRAFIKKSKOLEN DRIVER FJELLHAMAR AS
Forretningsadresse: Lørdagsrudveien 24
1472 FJELLHAMAR

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: Morten Andresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.03.2019

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, 20.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 121 170	1 435 525
Sum inntekter		2 121 170	1 435 525
Kostnader			
Varekostnad		134 153	3 270
Lønnskostnad	3	946 475	460 911
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	252 896	142 981
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		11 563
Annen driftskostnad	3	766 148	401 923
Sum kostnader		2 099 672	1 020 648
Driftsresultat		21 498	414 877
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		309	313
Annen finansinntekt			3 559
Sum finansinntekter		309	3 872
Annen rentekostnad		48 004	24 581
Sum finanskostnader		48 004	24 581
Netto finans		-47 694	-20 710
Ordinært resultat før skattekostnad		-26 196	394 168
Skattekostnad på ordinært resultat	7	94 801	-2 230
Ordinært resultat etter skattekostnad		-120 997	396 398
Årsresultat	8	-120 997	396 398
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-120 997	396 398
Totalresultat		-120 997	396 398
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		-120 997	396 398
Sum overføringer og disponeringer		-120 997	396 398



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	5 245	2 230
Sum immaterielle eiendeler		5 245	2 230
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5, 6	1 387 096	569 691
Sum varige driftsmidler		1 387 096	569 691
Sum anleggsmidler		1 392 341	571 921
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			71 470
Andre fordringer	4	9 871	14 295
Sum fordringer		9 871	85 765
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	828 268	517 288
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		828 268	517 288
Sum omløpsmidler		838 139	603 052
SUM EIENDELER		2 230 480	1 174 973
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8, 9	36 100	36 100
Overkurs	8	78 900	78 900
Sum innskutt egenkapital		115 000	115 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	275 402	396 399
Sum opptjent egenkapital		275 402	396 399
Sum egenkapital		390 402	511 399
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 030 813	395 976
Sum annen langsiktig gjeld		1 030 813	395 976
Sum langsiktig gjeld		1 030 813	395 976
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		98 911	16 164
Skyldige offentlige avgifter		100 086	38 942
Annen kortsiktig gjeld	3	610 268	212 492
Sum kortsiktig gjeld		809 265	267 598
Sum gjeld		1 840 078	663 574
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 230 480	1 174 973
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Årsregnskap 2018 Trafikkskolen Driver Fjellhamar AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 304 312



Resultatregnskap

Trafikkskolen Driver Fjellhamar AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 121 170	1 435 525
Sum driftsinntekter		2 121 170	1 435 525
Varekostnad		134 153	3 270
Lønnskostnad	3	946 475	460 911
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	252 896	142 981
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	0	11 563
Annen driftskostnad	3	766 148	401 923
Sum driftskostnader		2 099 672	1 020 648
Driftsresultat		21 498	414 877
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		309	313
Annen finansinntekt		0	3 559
Annen rentekostnad		48 004	24 581
Resultat av finansposter		-47 694	-20 710
Ordinært resultat før skattekostnad		-26 196	394 168
Skattekostnad på ordinært resultat	7	94 801	-2 230
Ordinært resultat		-120 997	396 398
Årsresultat	8	-120 997	396 398
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	396 398
Overført fra annen egenkapital		120 997	0
Sum overføringer		-120 997	396 398



Balanse

Trafikkskolen Driver Fjellhamar AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Utsatt skattefordel	7	5 245	2 230
Sum immaterielle eiendeler		5 245	2 230
Maskiner og anlegg	5, 6	1 387 096	569 691
Sum varige driftsmidler		1 387 096	569 691
Sum anleggsmidler		1 392 341	571 921
Omløpsmidler			
Kundefordringer		0	71 470
Andre kortsiktige fordringer	4	9 871	14 295
Sum fordringer		9 871	85 765
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	828 268	517 288
Sum omløpsmidler		838 139	603 052
Sum eiendeler		2 230 480	1 174 973



Balanse

Trafikkskolen Driver Fjellhamar AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	36 100	36 100
Overkurs	8	78 900	78 900
Sum innskutt egenkapital		115 000	115 000
Opptjent egenkapital			
Annens egenkapital	8	275 402	396 399
Sum opptjent egenkapital		275 402	396 399
Sum egenkapital		390 402	511 399
Annens langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 030 813	395 976
Sum annen langsiktig gjeld		1 030 813	395 976
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		89 911	16 164
Skyldig offentlige avgifter		100 088	38 942
Annens kortsiktig gjeld	3	610 268	212 482
Sum kortsiktig gjeld		800 268	267 588
Sum gjeld		1 830 078	663 574
Sum egenkapital og gjeld		2 230 480	1 174 973

Fjellhamar, 14.03.2019

Styret i Trafikkskolen Driver Fjellhamar AS

Morten Andresen
styreleder/daglig lederSteffen Aasheim Andersen
styremedlemAndreas Sebastian Hvardahl
styremedlemSven Erik Amundsen
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 114 035.

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	766 083	344 869
Arbeidsgiveravgift	124 557	66 477
Pensjonskostnader	28 884	39 406
Andre ytelser	26 952	10 159
Sum	946 475	460 911

Selskapet har i 2018 sysselsatt 2 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	461 511
Pensjonskostnader	19 235
Annen godtgjørelse	73 844
Sum	554 590

Daglig leder har ytt et lån til selskapet på kr 130 000. Lånet er rente- og avdragsfritt.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2018	2017
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer morselskap	6 188	6 188
Sum	6 188	6 188

Note 5 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	673 192	673 192
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	1 070 301	1 070 301
- Avgang i året	15 000	15 000
= Anskaffelseskost 31.12.18	1 728 493	1 728 493
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	341 397	341 397
= Bokført verdi 31.12.18	1 387 096	1 387 096
Årets ordinære avskrivninger	252 896	252 896
Økonomisk levetid	3-10 år	



Note 6 Pantstillelser og garantier

	31.12.2018	31.12.2017
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	1 030 813	395 976
Sum	1 030 813	395 976
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	1 032 008	343 600
Sum	1 032 008	343 600

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
For lite avsatt betalbar skatt i fjor	97 816	0
Endring i utsatt skattefordel	-3 015	-2 230
Skattekostnad ordinært resultat	94 801	-2 230

Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	-26 196	394 168
Permanente forskjeller	12 050	3 705
Endring i midlertidige forskjeller	-77 042	9 697
Skattepliktig inntekt	-91 188	407 569

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	67 345	-9 697	-77 042
Sum	67 345	-9 697	-77 042
Akkumulert fremførbart underskudd	-91 188	0	91 188
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-23 843	-9 697	14 146
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-5 245	-2 230	3 015



Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	36 100	78 900	396 399	511 399
Pr. 01.01.2018	36 100	78 900	396 399	511 399
Årets resultat			-120 997	-120 997
Pr. 31.12.2018	36 100	78 900	275 402	390 402

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Trafikkskolen Driver Fjellhamar AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	361	100,00	36 100
Sum	361		36 100

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
M. Andresen Holding AS	300	83,1	83,1
Trafikkskolen Driver AS	61	16,9	16,9
Totalt antall aksjer	361	100,0	100,0

Morten Andresen, styreleder og daglig leder eier aksjene i M. Andresen Holding AS.