



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 315 844
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JARLSBERG TRAFIKKSKOLE AS
Forretningsadresse: Dr Graaruds plass 4
3080 HOLMESTRAND

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: Holmestrand Regnskapssentral AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2018

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, 01.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 201 954	1 251 228
Annen driftsinntekt			53 126
Sum inntekter		1 201 954	1 304 354
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		42 760	44 915
Varekostnad		63 348	49 295
Lønnskostnad	1	632 015	444 728
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	48 000	36 000
Annen driftskostnad		418 707	527 591
Sum kostnader		1 204 829	1 102 529
Driftsresultat		-2 875	201 825
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		1 945	2 779
Annen renteinntekt		3	2
Sum finansinntekter		1 948	2 781
Annen rentekostnad		31 292	24 952
Sum finanskostnader		31 292	24 952
Netto finans		-29 344	-22 171
Ordinært resultat før skattekostnad		-32 219	179 654
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-163 036	65 461
Ordinært resultat etter skattekostnad		130 817	114 193
Årsresultat		130 817	114 193
Totalresultat		130 817	114 193
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer til/fra annen egenkapital	1,8	130 817	114 193
Sum overføringer og disponeringer		130 817	114 193



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2,7	396 000	444 000
Sum varige driftsmidler		396 000	444 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			8 539
Sum finansielle anleggsmidler		0	8 539
Sum anleggsmidler		396 000	452 539
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		113 457	51 855
Andre fordringer		27 065	20 434
Sum fordringer		140 522	72 289
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	11 076	47 946
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 076	47 946
Sum omløpsmidler		151 598	120 235
SUM EIENDELER		547 598	572 774



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-298 231	-429 048
Sum opptjent egenkapital		-298 231	-429 048
Sum egenkapital		-198 231	-329 048
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		163 036
Sum avsetninger for forpliktelser		0	163 036
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5,7	366 327	447 886
Sum annen langsiktig gjeld		366 327	447 886
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5,7	149 790	129 249
Leverandørgjeld			304
Skyldige offentlige avgifter	6	84 162	65 807
Annen kortsiktig gjeld		145 551	95 539
Sum kortsiktig gjeld		379 503	290 900
Sum gjeld		745 830	901 822
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		547 598	572 774



Resultatregnskap

Jarlsberg Trafikkskole AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekter		1 201 954	1 251 228
Andre driftsinntekter		0	53 126
Sum driftsinntekter		1 201 954	1 304 354
Varekostnad		63 348	49 295
Endring i beholdning av v.i.a. og f.v.		42 760	44 915
Lønnskostnad	1	632 015	444 728
Avskrivning varige driftsmidler	2	48 000	36 000
Annen driftskostnad		418 707	527 591
Sum driftskostnad		1 204 829	1 102 529
Driftsresultat		-2 875	201 825
Inntekt på investering i annet foretak i samme konsern		1 945	2 779
Annen renteinntekt		3	2
Sum finansinntekter		1 948	2 781
Annen rentekostnad		31 292	24 952
Sum finanskostnader		31 292	24 952
Sum netto finansposter		-29 344	-22 171
Ordinært resultat før skattekostnad		-32 219	179 654
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-163 036	65 461
Ordinært resultat		130 817	114 193
Årsresultat		130 817	114 193
Overført annen egenkapital	1,8	130 817	114 193
Sum disponert		130 817	114 193



Balanse

Jarlsberg Trafikkskole AS

	Note	2017	2016
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	2,7	396 000	444 000
Sum varige driftsmidler		396 000	444 000
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		0	8 539
Sum finansielle anleggsmidler		0	8 539
Sum anleggsmidler		396 000	452 539
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		113 457	51 855
Andre fordringer		27 065	20 434
Sum fordringer		140 522	72 289
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	11 076	47 946
Sum omløpsmidler		151 598	120 235
Sum eiendeler		547 598	572 774



Balanse

Jarlsberg Trafikkskole AS

	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Aksjekapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-298 231	-429 048
Sum opptjent egenkapital		-298 231	-429 048
Sum egenkapital		-198 231	-329 048
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	163 036
Sum avsetninger for forpliktelser		0	163 036
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5,7	366 327	447 886
Sum annen langsiktig gjeld		366 327	447 886
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5,7	149 790	129 249
Leverandørgjeld		0	304
Skyldige offentlige avgifter	6	84 162	65 807
Annen kortsiktig gjeld		145 551	95 539
Sum kortsiktig gjeld		379 503	290 900
Sum gjeld		745 830	901 822
Sum egenkapital og gjeld		547 598	572 774

Holmestrand, 25.05.2018
Styret for Jarlsberg Trafikkskole AS

Arnstein Aas
Styreleder



Noter til årsregnskapet

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Fortsatt drift

Selskapet har et overskudd etter skatt i 2017 på kr. 130.817,- Dette reduserer udekket tap. Styret presiserer like vel at selskapets aksjekapital er tapt.

Selskapet vil se på kostnadene og kutte der det er mulig og ikke øke lønninger. I tillegg vil aksjonær skyte inn penger i selskapet.

Da selskapet nå viser et positivt resultat, mener styret at forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetningen.



Note 1 Lønnskostnader mv

Lønnskostnader mv.

	2017	2016
Lønn, feriepenger mv.	498 557	340 058
Arbeidsgiveravgift	92 939	62 810
Pensjonskostnader	30 874	32 293
Andre personalkostnader	9 645	9 568
Sum	632 015	444 729

Antall ansatte er 1.

Ytelser til daglig leder:

	2017	2016
Lønn og feriepenger	478 727	390 173
Fri bil	125 316	93 557
Annen godtgjørelse	4 392	4 392
Sum	608 435	488 122

Styrehonorar utgjør 0

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

Note 2 Anleggsmidler

	Transport-midler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	480 000	480 000
Akk. avskrivninger 31.12.	84 000	84 000
Regnskapsmessig verdi	396 000	396 000
Årets avskrivninger	48 000	48 000
Økonomisk levetid	5	
Avskrivningsplan	20%	



Note 3 Skatt

Arets skattekostnad fremkommer slik

	2017	2016
Endring utsatt skatt	0	65 461
Arets skattekostnad	0	65 461

Beregning av skattepliktig inntekt

	2017	2016
Resultat før skatter	-32 219	179 653
Permanente forskjeller	-1 945	59 568
Endringer midlertidige forskjeller	-20 120	-191 611
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-47 611
Arets skattegrunnlag	-54 284	-0
Skyldig betalbar skatt	0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2017	2016
Anleggsmidler	29 304	-14 370
Fordringer	-20 000	-20 000
Fremførbart underskudd	-585 549	-531 265
Regnskapsmessige avsetninger	23 554	0
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skattefordel	599 799	565 635
Andre midlertidige forskjeller	10 610	-57 718
Utsatt skatt balanseført	0	-163 036

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	50	2 000	100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Arnstein Aas	50	100,0 %	100,0 %

Note 5 Fordringer med forfall senere enn ett år/langsiktig gjeld

Lån i Ford Credit bokført saldo kr. 366 327

Note 6 Bundne midler

I posten bankinnskudd, kontanter mv. inngår bundne bankinnskudd med kr 4

Bokført skyldig skattetrekk er kr. 39 398

Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidlene i ht Skattebetalingsloven § 5-12.



Note 7 Pantstillelser og garantier

Lån i Ford Credit kr. 366 327 er gitt med salgspant i Ford Mondeo KZ63964 med kr 484 500
Bokført verdi av motorvognen er kr. 396 000

Note 8 Egenkapital

Endring egenkapital

	2017	2016
Egenkapital 01.01.	-329 048	-443 241
Tilført fra årets resultat	130 817	114 193
Egenkapital 31.12.	-198 231	-329 048