



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 452 755
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PLASTSPESIALISTEN AS
Forretningsadresse: Sulfatveien 29
1658 TORP

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: Steinar Joneid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2019

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, 19.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		510 321	1 035 282
Annen driftsinntekt		-13 569	
Sum inntekter		496 752	1 035 282
Kostnader			
Varekostnad		31 555	364 848
Lønnskostnad	1, 2, 12	6 010	29 396
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	14		44 857
Annen driftskostnad	8	361 421	538 073
Sum kostnader		398 986	977 174
Driftsresultat		97 766	58 108
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15	16
Annen finansinntekt		820	654
Sum finansinntekter		835	670
Annen rentekostnad		5 048	19 299
Sum finanskostnader		5 048	19 299
Netto finans		-4 213	-18 629
Ordinært resultat før skattekostnad		93 553	39 479
Skattekostnad på ordinært resultat	3	12 680	41 418
Ordinært resultat etter skattekostnad		80 873	-1 939
Årsresultat		80 873	-1 939
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		68 526	-1 939
Annen egenkapital		12 347	
Sum overføringer og disponeringer		80 873	-1 939



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	14	26 675	74 549
Sum varige driftsmidler		26 675	74 549
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		47 299	6 888
Andre fordringer		51 036	51 036
Sum finansielle anleggsmidler		98 335	57 924
Sum anleggsmidler		125 010	132 473
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	37 518	
Andre fordringer		14 478	4 306
Sum fordringer		51 996	4 306
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	20 574	44 880
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 574	44 880
Sum omløpsmidler		72 570	49 186
SUM EIENDELER		197 580	181 659

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 13	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	12 347	
Udekket tap			68 526
Sum opptjent egenkapital		12 347	-68 526
Sum egenkapital		112 347	31 474
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		12 680	
Sum avsetninger for forpliktelser		12 680	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			89 235
Sum annen langsiktig gjeld			89 235
Sum langsiktig gjeld		12 680	89 235
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			4 536
Leverandørgjeld		61 072	31 942
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		1 059	8 639
Annen kortsiktig gjeld		10 422	15 833
Sum kortsiktig gjeld		72 553	60 950
Sum gjeld		85 233	150 185
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		197 580	181 659



Noter 2018 PLASTSPESIALISTEN 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.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	(1 089)	3 720
Arbeidsgiveravgift		524
Pensjonskostnader	7 099	15 547
Andre relaterte ytelser / Refusjoner		9 605
Sum	6 010	29 396

Foretaket har ikke ansatte



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	93 553	39 479
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	17 802	58 585
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(111 355)	(98 064)
Årets skattegrunnlag	0	0

+/- Endring i utsatt skatt	12 680	41 418
Skattekostnad i resultatregnskapet	12 680	41 418

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

Note 4 - Konsern lån annet foretak

Konsern lån annet foretak

Type	2018	2017
Foretak i samme konsern	0,00	6 888

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	87 522	69 720	17 802
Skattemessig fremførbart underskudd	(123 439)	(12 084)	(111 355)
Netto forskjeller	(35 917)	57 636	(93 553)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	35 917	0	35 917
Sum midlertidige forskjeller	0	57 636	(57 636)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	12 680	(12 680)

Note 6 - 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	37 518	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	37 518	

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 11.



Note 8 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Jobeid Invest AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000		(68 526)	31 474
Årets resultat		12 347	68 526	80 873
Egenkapital 31.12.2018	100 000	12 347	0	112 347

Note 12 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Steinar Joneid	0
Styremedlem	Magnus Joneid	0

Alle aksjer er eid gjennom morselskap Joneid Invest AS

Note 14 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	200 087
Tilgang i året	26 675
Avgang i året	(154 240)
Anskaffelseskost 31.12.2018	72 522
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(125 538)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(45 847)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	26 675
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

