



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 684 667
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PER OG ARILDS GRAVESERVICE AS
Forretningsadresse: Lundedalslia 3
3940 PORSGRUNN

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: Arild Bergstrøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 708 753	2 959 404
Sum inntekter		1 708 753	2 959 404
Kostnader			
Varekostnad	1	225 539	128 001
Lønnskostnad	2, 8	999 562	1 742 402
Avskrivning	3	12 833	39 600
Annen driftskostnad	2	1 241 969	1 426 459
Sum kostnader		2 479 903	3 336 462
Driftsresultat		-771 150	-377 058
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		189	148
Sum finansinntekter		189	148
Annen rentekostnad		751	609
Sum finanskostnader		751	609
Netto finans		-562	-461
Ordinært resultat før skattekostnad		-771 712	-377 519
Ordinært resultat etter skattekostnad		-771 712	-377 519
Årsresultat		-771 712	-377 519
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	771 712	377 519
Sum overføringer og disponeringer		771 712	377 519



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	3, 4		12 833
Sum varige driftsmidler			12 833
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	1	227 913	216 038
Sum finansielle anleggsmidler		227 913	216 038
Sum anleggsmidler		227 913	228 871
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	4 362	145 312
Andre fordringer	1	51 354	31 216
Sum fordringer		55 716	176 528
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	112 850	305 370
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		112 850	305 370
Sum omløpsmidler		168 566	481 898
SUM EIENDELER		396 479	710 769
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,7	250 000	250 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	1 723 474	951 762
Sum opptjent egenkapital		-1 723 474	-951 762
Sum egenkapital		-1 473 474	-701 762
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 078	13 278
Skyldige offentlige avgifter	9	164 195	158 691
Annen kortsiktig gjeld		1 685 680	1 240 562
Sum kortsiktig gjeld		1 869 953	1 412 531
Sum gjeld		1 869 953	1 412 531
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		396 479	710 769



Per og Arilds Graveservice AS

Porsgrunn

Org.nr.:

974 684 667

ÅRSOPPGJØRET

2018

Resultatregnskap

Balanse

Noter

RegnskapsConsult AS
Autorisert Regnskapsførerselskap ARS
2019



Per & Arilds Graveservice AS

Org. nr. 974684667

Resultatregnskap	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	1 708 753	2 959 404
Sum driftsinntekter		1 708 753	2 959 404
Driftskostnader			
Varekostnad	1	225 539	128 001
Lønnskostnad	2, 8	999 562	1 742 402
Avskrivning	3	12 833	39 600
Annen driftskostnad	2	1 241 969	1 426 459
Sum driftskostnader		2 479 903	3 336 462
DRIFTSRESULTAT		-771 150	-377 058
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		189	148
Sum finansinntekter		189	148
Annen rentekostnad		751	609
Sum finanskostnader		751	609
Netto finansposter		-562	-461
Ordinært resultat før skattekostnad		-771 712	-377 519
ÅRSRESULTAT		-771 712	-377 519
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	771 712	377 519
Sum overføringer og disponeringer		771 712	377 519



Per & Arilds Graveservice AS

Org. nr: 974684667

Balanse pr. 31.12	Note	2018	2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	3, 4	0	12 833
Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>12 833</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	1	227 913	216 038
Sum finansielle anleggsmidler		<u>227 913</u>	<u>216 038</u>
Sum anleggsmidler		<u>227 913</u>	<u>228 871</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	1	4 362	145 312
Andre fordringer	1	51 354	31 216
Sum fordringer		<u>55 716</u>	<u>176 528</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	112 850	305 370
Sum omløpsmidler		<u>168 566</u>	<u>481 898</u>
SUM EIENDELER		396 479	710 769



Per & Arilds Graveservice AS

Org. nr: 974684667

Balanse pr. 31.12	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,7	250 000	250 000
Sum innskutt egenkapital		<u>250 000</u>	<u>250 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	1 723 474	951 762
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 723 474</u>	<u>-951 762</u>
Sum egenkapital		<u>-1 473 474</u>	<u>-701 762</u>
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 078	13 278
Skyldige offentlige avgifter	9	164 195	158 691
Annen kortsiktig gjeld		1 685 680	1 240 562
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 869 953</u>	<u>1 412 531</u>
Sum gjeld		<u>1 869 953</u>	<u>1 412 531</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		396 479	710 769

Porsgrunn 20.06.2019


Arild Bergstrøm
styremedlem, daglig leder

Trond Anders Kittilsen
styreleder



NOTER TIL REGNSKAPET

Per og Arilds Graveservice AS
2018

NOTE 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle

poster hvor det foreligger slik valgadgang. Forøvrig er regnskapet satt opp etter god regnskapsskikk.

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger fordelt over økonomisk levetid.

Varer er vurdert til det laveste av kostpris (etter FIFO-prinsippet) og netto salgsværdi.

Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

Aksjer som er oppført i regnskapet er ført til kostpris. I de tilfeller der den virkelige verdien er lavere enn kostprisen og dette ikke er forbigående, er det foretatt nedskrivning.

Andre fordringer er ført opp til pålydende.

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnadene er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring (nette) utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og skattemessige resultatet.

NOTE 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster

	2018	2017
Lønninger	858 652	1 490 197
Folketrygdavgift	123 893	224 190
Pensjonskostnader	17 017	28 015
Andre lønnskostnader	0	0
Sum lønnskostnader	999 562	1 742 402
Antall årsverk	2	5

Godtgjørelser

	2018	2017
Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr	0	0
Selskaper har fravalgt revisjon.		

NOTE 3 Varige driftsmidler

Anskaffelseskost 1.1.	1 354 988
Tilgang (kost)	0
Avgang (bokført verdi)	0
Anskaffelseskost 31.12	1 354 988
Samlede av og nedskrivninger	1 354 988
Balansført verdi pr 31.12.	0
Årets ordinære avskrivninger	12 633

NOTE 4 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Selskapet har ikke langsiktig gjeld med krav om pant.

NOTE 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen i Per og Arilds Graveservice AS består av 250 aksjer a kr 1.000,-

Alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer er:	Antall	Eierandel	Rolle
Per Bergstrøm	100	40,0%	Styremedlem
Arild Bergstrøm	100	40,0%	Styremedlem
Trond Anders Kittilsen	50	20,0%	Styreleder



NOTER TIL REGNSKAPET

Per og Arilds Graveservice AS
2018

NOTE 6 Årets skattekostnad

Årets skattekostnad består av.:

Betalbar skatt				0
Endring utsatt skatt/utsatt skattefordel				0
Sum skattekostnad				<u>0</u>

Utsatt skattefordel som ikke føres i regnskapet.

	31.12.17	31.12.18	Endring
Netto grunnlag	-1 982 827	-2 754 598	-771 771
Utsatt skattefordel som ikke føres i regnskapet.	-456 050	-606 012	-149 961

NOTE 7 Egenkapital

	Aksje kapital	Overkurs fond	Udekket tap	Annen egenkapital	SUM
31.12.17 Før årets kapitalbeveg.	250 000		-951 762		-701 762
					0
Før årets egenkapitalbevegelse	250 000	0	-951 762	0	-701 762
Årets resultat			-771 712		-771 712
					0
31.12.18	250 000	0	-1 723 474	0	-1 473 474

NOTE 8 Obligatorisk tjenestepensjon.

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har pensjonsordning som fyller kravene i loven.

NOTE 9 Bundne midler

Posten består av bundne skattetrekkmidler	kr	40 128
Midlene skal dekke skyldig skattetrekk med forfall 15.01.	kr	48 732
Beløpet er betalt til forfall.		