



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 897 210
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FOKUS TRAFIKKSKOLE AS
Forretningsadresse: Stallerudveien 111
0693 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Asem Iqbal Khan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.11.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 18.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 673 893	3 457 873
Sum inntekter		4 673 893	3 457 873
Kostnader			
Varekostnad		568 311	515 331
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 721 786	1 831 002
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	170 128	170 128
Annen driftskostnad	4	1 010 150	1 051 221
Sum kostnader		4 470 375	3 567 682
Driftsresultat		203 517	-109 809
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		210	167
Sum finansinntekter		210	167
Annen rentekostnad		57 134	62 148
Sum finanskostnader		57 134	62 148
Netto finans		-56 924	-61 981
Ordinært resultat før skattekostnad		146 594	-171 790
Ordinært resultat etter skattekostnad		146 594	-171 790
Årsresultat		146 594	-171 790
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		146 594	-171 791
Sum overføringer og disponeringer		146 594	-171 791



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	12	510 387	680 515
Sum varige driftsmidler		510 387	680 515
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		425 536	407 929
Sum finansielle anleggsmidler		425 536	407 929
Sum anleggsmidler		935 923	1 088 444
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		-29 680	-29 680
Sum fordringer		-29 680	-29 680
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	684 378	519 416
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		684 378	519 416
Sum omløpsmidler		654 698	489 736
SUM EIENDELER		1 590 620	1 578 180
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	8, 9, 10, 13	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	709 356	855 950
Sum opptjent egenkapital		-709 356	-855 950
Sum egenkapital	10	-679 356	-825 950
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	307 167	579 691
Sum annen langsiktig gjeld		307 167	579 691
Sum langsiktig gjeld		307 167	579 691
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		230 006	283 364
Skyldige offentlige avgifter		547 234	468 955
Annen kortsiktig gjeld		1 185 570	1 072 119
Sum kortsiktig gjeld		1 962 810	1 824 438
Sum gjeld		2 269 977	2 404 129
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 590 620	1 578 179



Noter 2019

FOKUS TRAFIKKSKOLE 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 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	2 342 551	1 551 864



Arbeidsgiveravgift	341 262	247 827
Pensjonskostnader	15 837	
Andre relaterte ytelser	22 136	31 311
Sum	2 721 786	1 831 002

Foretaket har sysselsatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		443 769kr
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	146 594	1 648 967
+/- Permanente forskjeller	6 518	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	34 024	(161 528)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(187 136)	(672 784)
Årets skattegrunnlag	0	814 655
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		187 371
Sum		187 371
+/- Endring i utsatt skatt		35 536
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	222 907
Betalbar skatt i skattekostnad		187 371
Betalbar skatt i balansen	0	187 371

Note 6 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	0	(34 024)	34 024
Skattemessig fremførbart underskudd	(715 362)	(528 226)	(187 136)
Netto forskjeller	(715 362)	(562 250)	(153 112)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	715 362	562 250	153 112
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0



Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 123 695

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 179. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 3. Skyldig skattetrekk er kr 343 506.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Asem, Khan,	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(855 950)	(825 950)
Årets resultat		146 594	146 594
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(709 356)	(679 356)

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	307 167kr	579 691kr
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til

Sum

Note 12 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	680 515
Tilgang i året	1 290 643
Avgang i året	(440 000)
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 531 158
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(170 128)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	1 361 030
Årets avskrivninger	(170 128)
Økonomisk levetid	5 år



Avskrivningsplan: Saldo **20,0 %**

Note 13 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styremedlem	Asem Iqbal Khan	300