



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 981 259
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØRA TRAFIKKSKOLE AS
Forretningsadresse: Stiklestad alle 1
7654 VERDAL

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: Kåre Norum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 862 285	1 694 710
Annen driftsinntekt		-30 500	
Sum inntekter		1 831 785	1 694 710
Kostnader			
Varekostnad		3 000	
Lønnskostnad	5	1 354 969	1 210 011
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	63 000	67 000
Annen driftskostnad		535 970	577 229
Sum kostnader		1 956 940	1 854 240
Driftsresultat		-125 155	-159 530
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		39	772
Annen finansinntekt		2 408	
Sum finansinntekter		2 447	772
Annen rentekostnad		19 998	15 777
Sum finanskostnader		19 998	15 777
Netto finans		-17 551	-15 006
Ordinært resultat før skattekostnad		-142 706	-174 536
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-30 690	-41 501
Ordinært resultat etter skattekostnad		-112 016	-133 035
Årsresultat	4	-112 016	-133 035
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-112 016	-133 035
Totalresultat		-112 016	-133 035
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap		-112 016	-133 035
Sum overføringer og disponeringer		-112 016	-133 035



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 8	81 883	51 193
Sum immaterielle eiendeler		81 883	51 193
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 7	153 588	203 588
Sum varige driftsmidler	1, 3	153 588	203 588
Sum anleggsmidler		235 471	254 781
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	84 106	127 090
Andre fordringer		1 408	2 122
Sum fordringer	1	85 514	129 212
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	35 841	34 482
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		35 841	34 482
Sum omløpsmidler		121 355	163 694
SUM EIENDELER		356 826	418 475
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		-9 416	-9 416
Sum innskutt egenkapital		90 584	90 584



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		268 183	156 167
Sum opptjent egenkapital		-268 183	-156 167
Sum egenkapital	4, 9	-177 599	-65 583
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	58 386	125 783
Sum annen langsiktig gjeld		58 386	125 783
Sum langsiktig gjeld		58 386	125 783
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	268 273	175 595
Leverandørgjeld		16 022	2 553
Skyldige offentlige avgifter		58 869	61 901
Annen kortsiktig gjeld		132 875	118 226
Sum kortsiktig gjeld		476 038	358 275
Sum gjeld		534 425	484 058
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		356 826	418 475



Årsregnskap 2017

Øra Trafikkskole AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 981 259



Resultatregnskap			
Øra Trafikkskole AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		1 862 285	1 694 710
Annen driftsinntekt		-30 500	0
Sum driftsinntekter		1 831 785	1 694 710
Varekostnad		3 000	0
Lønnskostnad	5	1 354 969	1 210 011
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	63 000	67 000
Annen driftskostnad		535 970	577 229
Sum driftskostnader		1 956 940	1 854 240
Driftsresultat		-125 155	-159 530
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		39	772
Annen finansinntekt		2 408	0
Annen rentekostnad		19 998	15 777
Resultat av finansposter		-17 551	-15 006
Ordinært resultat før skattekostnad		-142 706	-174 536
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-30 690	-41 501
Ordinært resultat		-112 016	-133 035
Årsresultat	4	-112 016	-133 035
Overføringer			
Overført til udekket tap		112 016	133 035
Sum overføringer		-112 016	-133 035



Balanse				
Øra Trafikkskole AS				
Eiendeler	Note	2017	2016	
Anleggsmidler				
Immaterielle eiendeler				
Utsatt skattefordel	1, 8	81 883	51 193	
Sum immaterielle eiendeler		81 883	51 193	
Varige driftsmidler				
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 7	153 588	203 588	
Sum varige driftsmidler	1, 3	153 588	203 588	
Finansielle anleggsmidler				
Sum anleggsmidler		235 471	254 781	
Omløpsmidler				
Fordringer				
Kundefordringer	7	84 106	127 090	
Andre kortsiktige fordringer		1 408	2 122	
Sum fordringer	1	85 514	129 212	
Investeringer				
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	35 841	34 482	
Sum omløpsmidler		121 355	163 694	
Sum eiendeler		356 826	418 475	



Balanse			
Øra Trafikkskole AS			
	Note	2017	2016
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		-9 416	-9 416
Sum innskutt egenkapital		90 584	90 584
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-268 183	-156 167
Sum opptjent egenkapital		-268 183	-156 167
Sum egenkapital	4, 9	-177 599	-65 583
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	58 386	125 783
Sum annen langsiktig gjeld		58 386	125 783
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	268 273	175 595
Leverandørgjeld		16 022	2 553
Skyldig offentlige avgifter		58 869	61 901
Annen kortsiktig gjeld		132 875	118 226
Sum kortsiktig gjeld		476 038	358 275
Sum gjeld		534 425	484 058
Sum egenkapital og gjeld		356 826	418 475
Verdal, 31.05.2018 Styret i Øra Trafikkskole AS			
<hr/> Kåre Norum styreleder		<hr/> Karl Martin Einarsen styremedlem/daglig leder	
Øra Trafikkskole AS		Side 4	



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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 klassifisering 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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 nettoført.



Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Øra Trafikkskole AS pr. 31.12. består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Aksjekapitalen består av kun en aksjeklasse. Hver aksje gir samme stemmerett.

Eierstruktur

Aksjonærer pr. 31.12. var:

	Ordinære	Eierandel
Karl Martin Einarsen	50	50,0
Kåre Norum	50	50,0
Totalt antall aksjer	100	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Karl Martin Einarsen	styremedlem/daglig leder	50
Kåre Norum	styreleder	50

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløspøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	283 588	283 588
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	48 000	48 000
- Avgang i året	50 000	50 000
= Anskaffelseskost 31.12.17	281 588	281 588
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	128 000	128 000
= Bokført verdi 31.12.17	153 588	153 588
Årets ordinære avskrivninger	63 000	63 000
Økonomisk levetid	4-5 år	

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 1.1.2017	100 000	-9 416	-156 167	-65 583
Årets resultat			-112 016	-112 016
Pr. 31.12.2017	100 000	-9 416	-268 183	-177 599



Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 085 026	958 957
Arbeidsgiveravgift	161 262	144 632
Pensjonskostnader	58 676	65 575
Andre ytelser	50 006	40 847
Sum	1 354 969	1 210 011

Selskapet har i 2017 sysselsatt 2 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	0
Annen godtgjørelse	0
Sum	0

Note 6 Konto for skattetrekk

Av selskapets bokførte bankinnskudd er kr 32 659 sperret på konto for skattetrekk. Beløpet dekker trekkansvaret i ht. skattebetalingsloven.

Note 7 Pantstillelser

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

Gjeld til kredittinstitusjoner	326 659
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	197 694

I tillegg omfatter pantstillelsen tinglyst factoringavtale.

Gjeld som forfaller til betaling mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt: 0



Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-30 690	-41 501
Skattekostnad ordinært resultat	-30 690	-41 501
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-142 706	-174 536
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	51 697	20 543
Skattepliktig inntekt	-91 009	-153 993
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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-2 362	48 476	50 838
Fordringer	1 682	2 542	860
Sum	-680	51 017	51 697
Akkumulert fremførbart underskudd	-355 332	-264 323	91 009
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-356 012	-213 306	142 706
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-81 883	-51 193	30 689

NOTE 9 FORTSATT DRIFT

Styrets arbeid i 2017 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2018 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter ved å være aktiv ute med bl.a annonsering.

Styret i Øra Trafikkskole AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider da viktige bransjeindikatorer indikere bedre tider. Et overskudd vil da kunne rettferdiggjøre bruken av den utsatte skattefordelen. Driften av Øra Trafikkskole AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på fremtidsutsiktene og den gode kommunikasjonen mot kreditorer.