



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 786 988
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPESIALISTEN KONGSBERG AS
Forretningsadresse: Skolegata 7
3611 KONGSBERG

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: Robert Holtungen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.05.2019

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, 14.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		892 761	1 245 290
Sum inntekter		892 761	1 245 290
Kostnader			
Varekostnad		561 898	642 068
Lønnskostnad	2	65 209	126 755
Avskrivning	4	20 916	25 458
Annen driftskostnad		312 603	410 958
Sum kostnader		960 626	1 205 239
Driftsresultat		-67 865	40 051
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		37	30
Sum finansinntekter		37	30
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	4 083	
Annen rentekostnad		1 795	
Sum finanskostnader		5 878	
Netto finans		-5 841	30
Ordinært resultat før skattekostnad		-73 706	40 081
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-15 911	6 985
Ordinært resultat etter skattekostnad		-57 795	33 096
Årsresultat		-57 795	33 096
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		57 795	-33 096
Sum overføringer og disponeringer	7	57 795	-33 096



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	4		102 000
Utsatt skattefordel	3	20 114	
Sum immaterielle eiendeler		20 114	102 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	22 376	37 292
Sum varige driftsmidler		22 376	37 292
Sum anleggsmidler		42 490	139 292
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		131 670	130 628
Sum varer		131 670	130 628
Fordringer			
Kundefordringer		22 344	43 498
Andre fordringer		4 668	13 857
Sum fordringer		27 012	57 355
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	103 115	52 514
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		103 115	52 514
Sum omløpsmidler		261 797	240 497
SUM EIENDELER		304 287	379 789

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital	7,8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-10 666	-10 666
Sum innskutt egenkapital		19 334	19 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-24 699	33 096
Sum opptjent egenkapital		-24 699	33 096
Sum egenkapital		-5 365	52 430
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		1 723
Sum avsetninger for forpliktelser			1 723
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	1 723
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		47 893	39 365
Betalbar skatt	3	5 926	5 262
Skyldige offentlige avgifter			37 258
Kortsiktig konserngjeld	8	179 083	
Annen kortsiktig gjeld	6	76 750	243 751
Sum kortsiktig gjeld		309 652	325 636
Sum gjeld		309 652	327 359
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		304 287	379 789



Spesialisten Kongsberg AS

Org. nr. 918786988

Resultatregnskap	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		892 761	1 245 290
Sum driftsinntekter		892 761	1 245 290
Driftskostnader			
Varekostnad		561 898	642 068
Lønnskostnad	2	65 209	126 755
Avskrivning	4	20 916	25 458
Annen driftskostnad		312 603	410 958
Sum driftskostnader		960 626	1 205 239
DRIFTSRESULTAT		-67 865	40 051
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		37	30
Sum finansinntekter		37	30
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	4 083	0
Annen rentekostnad		1 795	0
Sum finanskostnader		5 878	0
Netto finansposter		-5 841	30
Ordinært resultat før skattekostnad		-73 706	40 081
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-15 911	6 985
ÅRSRESULTAT		-57 795	33 096
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		57 795	-33 096
Sum overføringer og disponeringer	7	57 795	-33 096



Spesialisten Kongsberg AS

Org. nr: 918786988

Balanse pr. 31.12	Note	2018	2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker o.l.	4	0	102 000
Utsatt skattefordel	3	20 114	0
Sum immaterielle eiendeler		20 114	102 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	22 376	37 292
Sum varige driftsmidler		22 376	37 292
Sum anleggsmidler		42 490	139 292
OMLØPSMIDLER			
Varer		131 670	130 628
Fordringer			
Kundefordringer		22 344	43 498
Andre fordringer		4 668	13 857
Sum fordringer		27 012	57 355
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	103 115	52 514
Sum omløpsmidler		261 797	240 497
SUM EIENDELER		304 287	379 789



Spesialisten Kongsberg AS

Org. nr. 918786988

Balanse pr. 31.12

Note	2018	2017
------	------	------

EGENKAPITAL OG GJELD

EGENKAPITAL

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7,8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-10 666	-10 666
Sum innskutt egenkapital		19 334	19 334

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	-24 699	33 096
Sum opptjent egenkapital		-24 699	33 096

Sum egenkapital		-5 365	52 430
------------------------	--	---------------	---------------

GJELD

Avsetning for forpliktelser

Utsatt skatt	3	0	1 723
Sum avsetninger for forpliktelser		0	1 723

Annen langsiktig gjeld

Sum langsiktig gjeld		0	1 723
-----------------------------	--	----------	--------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		47 893	39 365
Betalbar skatt	3	5 926	5 262
Skyldige offentlige avgifter		0	37 258
Kortsiktig konserngjeld	8	179 083	0
Annen kortsiktig gjeld	6	76 750	243 751
Sum kortsiktig gjeld		309 652	325 636

Sum gjeld		309 652	327 359
------------------	--	----------------	----------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		304 287	379 789
---------------------------------	--	----------------	----------------

Kongsberg 10.05.2019


Robert Holtungen



Spesialisten Kongsberg AS

NOTER 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt og egenkapitalen er negativ med kr. 5 365.

Styrets vurdering av selskapets likviditetssituasjon tilsier at selskapets likviditetsbeholdning og den forventede kontantstrømmen fra det aktivitetsnivået selskapet planlegger for 2019 er tilstrekkelig til å dekke selskapets forpliktelser. Under disse forutsetninger bekrefter selskapets styre at forutsetningen for fortsatt drift er til stede og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater.

Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

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 inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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 er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Revisjon

Selskapet er fra 2017 gitt fritak for revisjonsplikten etter endringer i revisjonsloven. Selskapet har derfor gjort fravalg av revisor. Dette regnskapet er derfor ikke revidert av revisor, men er utarbeidet av et autorisert regnskapsførerselskap

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.



Spesialisten Kongsberg AS

NOTER 2018

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	57150	111638
Arbeidsgiveravgift	8059	14100
Andre ytelser	0	1017
Sum	65209	126755

Selskapet har ingen ansatte ved utløpet av regnskapsåret.

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2018.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Det er ikke kostnadsført revisjonshonorar ettersom selskapet har besluttet fravalg av revisor.

Note 3 Skatt

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt.

	2018	2017
Resultat før skattekostnad	-73 706	40 081
Endring i midlertidige forskjeller	98 918	-7 492
Permanente forskjeller	553	-10 666
Sum skattepliktig inntekt	25 765	21 923

Spesifikasjon av midlertidig forskjeller, underskudd til fremføring og beregning av utsatt skatt.

Midlertidige forskjeller	2018	2017	Endring
Omløpsmidler	-8 362	0	-8 362
Anleggsmidler	-83 065	7 491	-90 556
Fremførbart skattemessig underskudd	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	-91 427	7 491	-98 918
Utsatt skatt/skattefordel 22 % (23 %)	-20 114	1 723	-21 837

Spesifikasjon av skattekostnad i resultatregnskapet

	2018	2017
Betalbar skatt	5 926	5 262
Endring i utsatt skatt	-21 837	1 723
Skattekostnad	-15 911	6 985



Spesialisten Kongsberg AS

NOTER 2018

Note 4 Anleggsmidler

	Franchise	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01	120 000	44 751	164 751
Tilgang			-
Avgang			-
Anskaffelseskost 31.12	120 000	44 751	164 751
Samtids av- og nedskrivninger	120 000	22 375	142 375
Balansført verdi 31.12	-	22 376	22 376
Årets avskrivninger	6 000	14 916	20 916
Årets nedskrivninger	96 000		96 000

Franchiseavtale opphørte 01.04.2018 ifbm salg av selskapet til nye eiere, restverdi kr. 96 000 er tapt i 2018.

Note 5 Bundne midler

Selskapet hadde ingen forpliktelser til skattetrekk pr. 31.12.2018 og dermed ingen bundne midler.

Note 6 Kortsiktig lån

	Lån	Renter
Svein Ødegård AS	76 750	1 750
Sum	255 833	5 833

Note 7 - Egenkapital

	Selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01	30 000	22 430	52 430
Årets resultat		-57 795	-57 795
Foreslått utbytte		0	0
Egenkapital 31.12	30 000	-35 365	-5 365

Note 8 - Aksjonærer

Selskapet har en aksjekapital på kr 30 000, fordelt på 30 aksjer pålydende kr 1 000. Selskapets aksjer gir lik rett til utbytte. Selskapet eier ikke egne aksjer.

Selskapets Aksjonærer er:	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Robert Holtungen AS	21	70 %	70 %
Svein Ødegård AS	9	30 %	30 %
Totalt antall aksjer	30	100 %	100 %

Robert Holtungen er styreleder og daglig leder og indirekte aksjonær via sitt eierforhold i Robert Holtungen AS. Svein Ødegård er styremedlem og indirekte aksjonær via sitt eierforhold i Svein Ødegård AS.

Selskapet har pr. 31.12.18 et kortsiktig lån fra Robert Holtungen AS på kr. 179 083, renter kr. 4 083.