



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 846 351
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: E. PAULSBERGS ETTERFØLGER AS
Forretningsadresse: Ilevegen 11
2312 OTTESTAD

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: Tor Øyvind Kirkeby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

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, 06.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		843 694	
Sum inntekter		843 694	0
Kostnader			
Varekostnad		340 638	
Avskrivning på varige driftsmidler	1,4	46 667	
Annen driftskostnad		298 998	
Sum kostnader		686 303	0
Driftsresultat		157 392	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		158	
Sum finansinntekter		158	
Annen rentekostnad		172	
Sum finanskostnader		172	
Netto finans		-14	
Ordinært resultat før skattekostnad		157 377	0
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	35 363	
Ordinært resultat etter skattekostnad		122 014	0
Årsresultat		122 014	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		122 014	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		122 014	
Sum overføringer og disponeringer		122 014	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	1	173 333	
Sum immaterielle eiendeler		173 333	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	280 000	
Sum varige driftsmidler		280 000	
Sum anleggsmidler		453 333	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 437 855	
Sum varer		1 437 855	
Fordringer			
Kundefordringer		6 903	
Andre kortsiktige fordringer		8 952	
Sum fordringer		15 855	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		259 223	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		259 223	
Sum omløpsmidler		1 712 934	0
SUM EIENDELER		2 166 267	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		100 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	122 014	
Sum opptjent egenkapital		122 014	
Sum egenkapital		222 014	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	18 333	
Sum avsetninger for forpliktelser		18 333	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		18 333	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		71 653	
Betalbar skatt	2	17 030	
Skyldig offentlige avgifter		14 063	
Annen kortsiktig gjeld	7	1 823 174	
Sum kortsiktig gjeld		1 925 920	
Sum gjeld		1 944 253	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 166 267	0



**Årsregnskap 2018
for
E.Paulsbergs Etterfølger AS**

Organisasjonsnr. 920846351

Utarbeidet av:
Vekstra Ringsaker SA
Autorisert regnskapsførerselskap
PB 10



2360 RUDSHØGDA



E.Paulsbergs Etterfølger AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		843 694	0
Sum driftsinntekter		843 694	0
Driftskostnader			
Varekostnad		340 638	0
Avskrivning på varige driftsmidler	1,4	46 667	0
Annen driftskostnad		298 998	0
Sum driftskostnader		686 303	0
DRIFTSRESULTAT		157 392	0
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		158	0
Sum finansinntekter		158	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		172	0
Sum finanskostnader		172	0
NETTO FINANSPOSTER		(14)	0
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		157 377	0
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	35 363	0
ORDINÆRT RESULTAT		122 014	0
ARSRESULTAT		122 014	0
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		122 014	0
SUM OVERF. OG DISP.		122 014	0



E.Paulsbergs Etterfølger AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	1	173 333	0
Sum immaterielle eiendeler		173 333	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1	280 000	0
Sum varige driftsmidler		280 000	0
SUM ANLEGGSMIDLER		453 333	0
OMLØPSMIDLER			
Varer		1 437 855	0
Fordringer			
Kundefordringer		6 903	0
Andre kortsiktige fordringer		8 952	0
Sum fordringer		15 855	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		259 223	0
SUM OMLØPSMIDLER		1 712 934	0
SUM EIENDELER		2 166 267	0
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	122 014	0
Sum opptjent egenkapital		122 014	0
SUM EGENKAPITAL		222 014	0
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	18 333	0
Sum avsetning for forpliktelser		18 333	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		18 333	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		71 653	0
Betalbar skatt	2	17 030	0
Skyldig offentlige avgifter		14 063	0
Annen kortsiktig gjeld	7	1 823 174	0
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 925 920	0
SUM GJELD		1 944 253	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 166 267	0

Underskrifter



E.Paulsbergs Etterfølger AS

Balanse pr. 31.12.2018

Note	31.12.2018	31.12.2017
------	------------	------------

Tor Øyvind Kirkeby



E.Paulsbergs Etterfølger AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttfortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Ansatte og årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2018

Pensjonsordning

Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsordning for ansatte.

Ytelser til daglig leder og styremedlemmer

Det er ikke blitt utbetalt ytelser til daglig leder eller styremedlemmer i 2018.



E.Paulsbergs Etterfølger AS

Noter 2018

Note 1 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	0	0	0
+ Tilgang	200 000	300 000	500 000
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	200 000	300 000	500 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	0	0
+ Ordinære avskrivninger	26 667	20 000	46 667
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	26 667	20 000	46 667
Balanseført verdi pr 31/12	173 333	280 000	453 333
Prosentats for ord.avskr	20-20	10-10	

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	157 377
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-83 333
= Inntekt	74 044

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	17 030
= Sum betalbar skatt	17 030
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	18 333
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	35 363
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	17 030
= Betalbar skatt i balansen	17 030

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Noter for E.Paulsbergs Etterfølger AS

Organisasjonsnr. 920846351



E.Paulsbergs Etterfølger AS

Noter 2018

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	83 333	0
= Grunnlag utsatt skatt	83 333	0
Utsatt skatt	18 333	0

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Avstemming av endring i midlertidige forskjeller på varige driftsmidler

RF-1167 Næringsoppgave 2 post 6000 Avskrivninger	46 667
RF-1084 Saldoskjema Post 110 Skattemessige saldoavskrivning	-130 000
Beregnet endring i midlertidige forskjeller	-83 333
RF-1217 Forskjeller Post 3 Endring	-83 333
Differanse	0

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 3 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Tor Øyvind Kirkeby	50	50,00 %
Ole Kirkeby	25	25,00 %
Mads Lindemann	25	25,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	50	50,00 %

Note 6 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	0	0	0
Tilført fra årsresultat		122 014	122 014
Andre transaksjoner:	100 000	0	100 000
Pr 31.12.	100 000	122 014	222 014

Noter for E.Paulsbergs Etterfølger AS

Organisasjonsnr. 920846351



E.Paulsbergs Etterfølger AS

Noter 2018

Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består blant annet av lån ytt av aksjonær Tor Øyvind Kirkeby på tilsammen kr. 1.794.022,- samt lån ytt av Baneteknologi AS på kr. 29.151,-. Lånene er rentefrie og tilbakebetales så snart det er overskudd til det.