



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 554 833
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOLHEIM TRAFIKKSKOLE AS
Forretningsadresse: c/o Hans Martin Mørk
Havreveien 10
3223 SANDEFJORD

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: Hans Martin Mørk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.07.2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 407 135	4 129 357
Sum inntekter		4 407 135	4 129 357
Kostnader			
Varekostnad		464 710	599 330
Lønnskostnad	4	2 727 916	2 404 568
Avskrivning	2	330 294	297 779
Annen driftskostnad	4, 5	979 407	775 911
Sum kostnader		4 502 327	4 077 589
Driftsresultat		-95 193	51 768
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer			1 229
Annen finansinntekt		1 264	1 403
Sum finansinntekter		1 264	2 632
Annen finanskostnad		29 884	19 429
Sum finanskostnader		29 884	19 429
Netto finans		-28 620	-16 797
Ordinært resultat før skattekostnad		-123 813	34 971
Ordinært resultat etter skattekostnad		-123 813	34 971
Årsresultat		-123 813	34 971
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-123 813	34 971
Overføringer annen egenkapital	6	0	
Sum overføringer og disponeringer		-123 813	34 971



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	48 000	96 000
Sum immaterielle eiendeler		48 000	96 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	921 988	831 626
Sum varige driftsmidler		921 988	831 626
Sum anleggsmidler		969 988	927 626
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	193 920	123 195
Sum fordringer		193 920	123 195
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	9	486 282	670 322
Sum omløpsmidler		680 202	793 517
SUM EIENDELER		1 650 190	1 721 143
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 10	-227 256	-103 443



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-227 256	-103 443
Sum egenkapital		-197 256	-73 443
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	495 898	416 250
Øvrig langsiktig gjeld		585 000	585 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 080 898	1 001 250
Sum langsiktig gjeld		1 080 898	1 001 250
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		75 074	145 895
Skyldige offentlige avgifter	9	143 035	145 440
Annen kortsiktig gjeld		548 439	502 001
Sum kortsiktig gjeld		766 548	793 336
Sum gjeld		1 847 446	1 794 586
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 650 190	1 721 143



Solheim Trafikkskole AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Goodwill	Biler, driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	240 000	1 407 654	1 647 654
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	372 656	372 656
Anskaffelseskost 31.12.	240 000	1 780 310	2 020 310



Solheim Trafikkskole AS

Noter til regnskapet for 2018

Akk.avskrivning 31.12.	-192 000	-858 322	-1 050 322
Balanseført pr. 31.12.	48 000	921 988	969 988

Årets avskrivninger	48 000	282 294	330 294
---------------------	--------	---------	---------

Note 3 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-123 813	34 971
Endring i midlertidige forskjeller	100 239	103 375
Alminnelig inntekt	-23 574	138 346
Anvendt fremførbart underskudd	0	-138 346
Årets skattegrunnlag	-23 574	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	49 770	150 009
Sum	49 770	150 009
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-286 566	-262 992
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-236 796	-112 983
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-236 796	-112 983
Sum	0	0

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lønninger	2 238 614	1 993 934
Arbeidsgiveravgift	356 135	316 532
Pensjonskostnader	79 479	67 260
Andre ytelser	53 688	26 843
Sum	2 727 916	2 404 569

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	
Lønn	672 000	0
Bonuser etc	3 000	0
Annen godtgjørelse	112 776	0



Solheim Trafikkskole AS

Noter til regnskapet for 2018

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er verdsatt til pålydende.

	2018	2017
Årets konstaterte tap på fordringer	7 476	-9 076

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-103 443	-73 443
Årsresultat	0	-123 813	-123 813
Egenkapital 31.12.	30 000	-227 256	-197 256

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	30 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Hans Martin Mørk	1 000	100 %	100 %

Note 8 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2018	2017
Lån kredittinstitusjoner	495 898	416 250

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2018	2017
Biler	791 660	831 626

Note 9 - Bankinnskudd



Solheim Trafikkskole AS

Noter til regnskapet for 2018

	2018
Bundne skattetrekksmidler utgjør	85 962

Note 10 - Usikkerhet om fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er tilstedet, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetningen. Aksjekapitalen er tapt og eierne er klar over sitt ansvar og tilfører midler slik at selskapet betjener sine forpliktelser. Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets utvikling og stilling samt resultat av virksomheten for 2018. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling.