



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 813 913
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EL OG SIKKERHETSTJENESTER AS
Forretningsadresse: Valbergveien 53
1747 SKJEBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Jonas Rostad Kristoffersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 340 172	1 768 666
Annen driftsinntekt		155 374	
Sum inntekter		2 495 545	1 768 666
Kostnader			
Varekostnad		288 983	55 709
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 722 126	1 309 709
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	84 331	69 994
Annen driftskostnad	4	559 392	345 080
Sum kostnader		2 654 833	1 780 491
Driftsresultat		-159 288	-11 826
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		66	145
Sum finansinntekter		66	145
Annen rentekostnad		15 805	10 372
Annen finanskostnad			500
Sum finanskostnader		15 805	10 872
Netto finans		-15 740	-10 727
Ordinært resultat før skattekostnad		-175 028	-22 552
Ordinært resultat etter skattekostnad		-175 028	-22 552
Årsresultat		-175 028	-22 552
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-175 028	-22 552
Sum overføringer og disponeringer		-175 028	-22 552



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	183 000	267 331
Sum varige driftsmidler		183 000	267 331
Sum anleggsmidler		183 000	267 331
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		80 790	26 363
Sum varer		80 790	26 363
Fordringer			
Kundefordringer	8	453 848	135 687
Andre fordringer		15 454	47 004
Sum fordringer		469 302	182 691
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	68 252	155 169
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		68 252	155 169
Sum omløpsmidler		618 344	364 224
SUM EIENDELER		801 344	631 555
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11, 12, 14	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	197 580	22 552
Sum opptjent egenkapital		-197 580	-22 552
Sum egenkapital	12	-167 580	7 448
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	174 123	219 686
Sum annen langsiktig gjeld		174 123	219 686
Sum langsiktig gjeld		174 123	219 686
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		117 823	15 979
Skyldige offentlige avgifter		364 716	152 962
Annen kortsiktig gjeld		312 262	235 480
Sum kortsiktig gjeld		794 801	404 422
Sum gjeld		968 924	624 107
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		801 344	631 555



Årsregnskap for 2016

**EL OG SIKKERHETSTJENESTER AS, org.nr. 914 813 913
1738 BORGENHAUGEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:

RG Regnskap AS

Hundskinnveien 98

1711 SARPSBORG

Org.nr. 980421988

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2016
EL OG SIKKERHETSTJENESTER AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		2 340 172	1 768 666
Annen driftsinntekt		155 374	0
Sum driftsinntekter		2 495 545	1 768 666
Varekostnad		(288 983)	(55 709)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 722 126)	(1 309 709)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(84 331)	(69 994)
Annen driftskostnad	4	(559 392)	(345 080)
Sum driftskostnader		(2 654 833)	(1 780 491)
Driftsresultat		(159 288)	(11 826)
Annen renteinntekt		66	145
Sum finansinntekter		66	145
Annen rentekostnad		(15 805)	(10 372)
Annen finanskostnad		0	(500)
Sum finanskostnader		(15 805)	(10 872)
Netto finans		(15 740)	(10 727)
Ordinært resultat før skattekostnad		(175 028)	(22 552)
Ordinært resultat		(175 028)	(22 552)
Årsresultat		(175 028)	(22 552)
Overføringer			
Udekket tap		(175 028)	(22 552)
Sum		(175 028)	(22 552)



Balanse pr. 31. desember 2016
EL OG SIKKERHETSTJENESTER AS

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	183 000	267 331
Sum varige driftsmidler		183 000	267 331
Sum anleggsmidler		183 000	267 331
Omløpsmidler			
Varer		80 790	26 363
Sum varer		80 790	26 363
Fordringer			
Kundefordringer	8	453 848	135 687
Andre fordringer		15 454	47 004
Sum fordringer		469 302	182 691
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	68 252	155 169
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		68 252	155 169
Sum omløpsmidler		618 344	364 224
Sum eiendeler		801 344	631 555



Balanse pr. 31. desember 2016
EL OG SIKKERHETSTJENESTER AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11, 12, 14	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	(197 580)	(22 552)
Sum opptjent egenkapital		(197 580)	(22 552)
Sum egenkapital	12	(167 580)	7 448
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	174 123	219 686
Sum annen langsiktig gjeld		174 123	219 686
Sum langsiktig gjeld		174 123	219 686
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		117 823	15 979
Skyldige offentlige avgifter		364 716	152 962
Annen kortsiktig gjeld		312 262	235 480
Sum kortsiktig gjeld		794 801	404 422
Sum gjeld		968 924	624 107
Sum egenkapital og gjeld		801 344	631 555

Sarpsborg, den 27.06.2017

Jonas Rostad Kristoffersen
styrets leder / daglig leder

Karina Rostad
nestleder



Noter 2016

EL OG SIKKERHETSTJENESTER 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 24% 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2015 til 2016.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	1 463 439	1 131 930
Arbeidsgiveravgift	206 938	144 494
Pensjonskostnader	24 355	19 654
Andre relaterte ytelser	27 394	13 631
Sum	1 722 126	1 309 709

Foretaket har sysselsatt 2,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, 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	758 340	0
Pensjonsutgifter	12 033	0
Annen godtgjørelse	8 441	0

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	337 325
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	337 325
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(69 994)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(154 325)
Balansført verdi pr. 31.12.2016	183 000
Årets avskrivninger	(84 331)
Økonomisk levetid	4 år
Avskrivningsplan: Lineær	25 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(175 028)	(22 552)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	25 606	(8 235)
Årets skattegrunnlag	(149 422)	(30 787)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	5 521	(26 448)	31 969
Omløpsmidler	2 714	9 077	(6 363)
Skattemessig fremførbart underskudd	(30 787)	(180 209)	149 422
Netto forskjeller	(22 552)	(197 580)	175 028
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	22 552	197 580	(175 028)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 47 419

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	453 848	135 687
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	453 848	135 687

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 62 049. Skyldig skattetrekk er kr 145 058.

Note 10 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Rostad Kristoffersen, Jonas	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	(22 552)	7 448
Årets resultat		(175 028)	(175 028)
Egenkapital 31.12.2016	30 000	(197 580)	(167 580)



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2016	2015
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	174 123	219 685
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	174 123	219 685
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	139 114	203 320
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	139 114	203 120

Av langsiktig gjeld på kr 174 123 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder/daglig leder	Rostad Kristoffersen, Jonas	100



Årsberetning 2016 EL OG SIKKERHETSTJENESTER AS

org.nr 914 813 913

Virksomhetens art

Selskapet driver med elektrikertjenester og sikkerhetstjenester i forbindelse med Jernbaneverkets infrastruktur mv. Selskapet er lokalisert i Sarpsborg kommune.

Rettvisende oversikt

Årsresultatet for 2016 ble et underskudd på kr 175 028. Selskapets bokførte egenkapital er negativ med kr 167 580. Resultatet skyldes til dels manglende og tapte oppdrag. Styret mener at årsregnskapet gir en rettvisende oversikt over selskapets utvikling, resultat og stilling.

Det er arbeidet hardt med å få nye oppdrag og oppdragsmengden har tatt seg opp fra mars 2017. Aksjonær har bidratt med private midler gjennom redusert lønn og midlertidig lån til hjelp for finansieringen i starten på 2017.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forskning- og utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Etter styrets mening er forutsetningen for fortsatt drift til stede. Årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø og likestilling

Arbeidsmiljøet i selskapet anses som godt og det er ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området. Det er ikke rapportert om skader eller ulykker i løpet av året, men det har vært en del sykefravær. Selskapet arbeider for likestilling mellom kjønnene.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører ingen spesiell forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Disponering av resultatet

Underskuddet i 2016 på kr 175 028 foreslås overført til udekket tap.

Sarpsborg, den 27.06.2017

Jonas Rostad Kristoffersen
styrets leder / daglig leder

Karina Rostad
nestleder