



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 274 490
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DIESEL SERVICE MANDAL AS
Forretningsadresse: Skarvøyveien 9
4517 MANDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Siri Beate Gundersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 23.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 250	362 842
Annen driftsinntekt		115 352	78 100
Sum inntekter		120 602	440 942
Kostnader			
Varekostnad		7 326	179 790
Lønnskostnad	2		84 596
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	1		49 600
Annen driftskostnad	3	131 569	223 220
Sum kostnader		138 896	537 205
Driftsresultat		-18 294	-96 263
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54	76
Annen finansinntekt			463
Sum finansinntekter		54	540
Annen rentekostnad		85	245
Sum finanskostnader		85	245
Netto finans		-31	294
Ordinært resultat før skattekostnad		-18 325	-95 969
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-4 032	-1 755
Ordinært resultat etter skattekostnad		-14 293	-94 214
Årsresultat		-14 293	-94 214
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			150 000
Annen egenkapital		-14 293	-244 214
Sum overføringer og disponeringer		-14 293	-94 214



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	822 500	822 500
Sum varige driftsmidler		822 500	822 500
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		16 500	16 500
Sum finansielle anleggsmidler		16 500	16 500
Sum anleggsmidler		839 000	839 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	37 538	59 533
Andre fordringer		27 285	21 000
Sum fordringer		64 823	80 533
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	27 302	260 669
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		27 302	260 669
Sum omløpsmidler		92 125	341 202
SUM EIENDELER		931 125	1 180 202
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 200,00)	8, 9,	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	10		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	635 063	618 992
Sum opptjent egenkapital		635 063	618 992
Sum egenkapital	10	735 063	718 992
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	6 957	41 353
Sum avsetninger for forpliktelser		6 957	41 353
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		6 957	41 353
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 714	108 042
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter			32 873
Annen kortsiktig gjeld		172 391	278 942
Sum kortsiktig gjeld		189 105	419 857
Sum gjeld		196 062	461 210
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		931 125	1 180 202



Årsregnskap for 2019

**DIESEL SERVICE MANDAL AS
4517 MANDAL**

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2019
DIESEL SERVICE MANDAL AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		5 250	362 842
Annen driftsinntekt		115 352	78 100
Sum driftsinntekter		120 602	440 942
Varekostnad		(7 326)	(179 790)
Lønnskostnad	2	0	(84 596)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	1	0	(49 600)
Annen driftskostnad	3	(131 569)	(223 220)
Sum driftskostnader		(138 896)	(537 205)
Driftsresultat		(18 294)	(96 263)
Annen renteinntekt		54	76
Annen finansinntekt		0	463
Sum finansinntekter		54	540
Annen rentekostnad		(85)	(245)
Sum finanskostnader		(85)	(245)
Netto finans		(31)	294
Ordinært resultat før skattekostnad		(18 325)	(95 969)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	4 032	1 755
Ordinært resultat		(14 293)	(94 214)
Arsresultat		(14 293)	(94 214)
Overføringer			
Tilleggsutbytte		0	150 000
Annen egenkapital		(14 293)	(244 214)
Sum		(14 293)	(94 214)



Balanse pr. 31. desember 2019
DIESEL SERVICE MANDAL AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	822 500	822 500
Sum varige driftsmidler		822 500	822 500
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		16 500	16 500
Sum finansielle anleggsmidler		16 500	16 500
Sum anleggsmidler		839 000	839 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	6	37 538	59 533
Andre fordringer		27 285	21 000
Sum fordringer		64 823	80 533
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	27 302	260 669
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		27 302	260 669
Sum omløpsmidler		92 125	341 202
Sum eiendeler		931 125	1 180 202



Balanse pr. 31. desember 2019 DIESEL SERVICE MANDAL AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 200,00)	8, 9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	635 063	618 992
Sum opptjent egenkapital		635 063	618 992
Sum egenkapital	10	735 063	718 992
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	6 957	41 353
Sum avsetning for forpliktelser		6 957	41 353
Sum langsiktig gjeld		6 957	41 353
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 714	108 042
Betalbar skatt	4	0	0
Skyldige offentlige avgifter		0	32 873
Annen kortsiktig gjeld		172 391	278 942
Sum kortsiktig gjeld		189 105	419 857
Sum gjeld		196 062	461 210
Sum egenkapital og gjeld		931 125	1 180 202

Mandal, den 30. august 2020

Siri Beate Gundersen
Styremedlem



Noter 2019 DIESEL SERVICE MANDAL 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 22% 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 2018 til 2019.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2019	2 088 549
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	2 088 549
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(1 266 049)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	822 500
Økonomisk levetid	30 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Revisjon

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

Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(18 325)	(95 969)
+/- Permanente forskjeller		3 991
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	124 559	(5 884)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(106 234)	
Årets skattegrunnlag	0	(97 862)
+/- Endring i utsatt skatt	(4 032)	(1 755)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(4 032)	(1 755)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(10 900)	35 300	(46 200)
Langsiktig gjeld	134 295	0	134 295
Gevinst- og tapskonto	36 464	0	36 464
Skattemessig fremførbart underskudd	(109 910)	(3 676)	(106 234)
Sum midlertidige forskjeller	49 949	31 624	18 325
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	10 989	6 957	4 032



Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	37 538	59 533
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	37 538	59 533

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 500 aksjer, pålydende kr 200,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Egil Arne Johansen Dødsbo	500	100,00%
Sum	500	100,00%

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	618 992	718 992
Årets resultat		(14 293)	(14 293)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	604 699	704 699

Note 11 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.