



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 649 982
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEKKGUTTA AS
Forretningsadresse: General Ruges vei 107C
0694 OSLO

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: Trond Snesrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 170 054	3 754 490
Annen driftsinntekt		28 621	4 854
Sum inntekter		4 198 675	3 759 344
Kostnader			
Varekostnad		1 394 690	1 607 259
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 345 948	1 202 542
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	43 220	64 325
Annen driftskostnad	5	1 249 427	840 602
Sum kostnader		4 033 285	3 714 728
Driftsresultat		165 390	44 616
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7	50
Sum finansinntekter		7	50
Annen rentekostnad		122 648	58 871
Annen finanskostnad			57 899
Sum finanskostnader		122 648	116 770
Netto finans		-122 641	-116 720
Ordinært resultat før skattekostnad		42 749	-72 104
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		42 749	-72 104
Årsresultat	16	42 749	-72 104
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		42 749	-72 104
Sum overføringer og disponeringer		42 749	-72 104



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	84 583	195 777
Sum varige driftsmidler		84 583	195 777
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	14	5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		89 583	200 777
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		326 354	447 411
Sum varer		326 354	447 411
Fordringer			
Kundefordringer	7	81 433	
Andre fordringer		276 350	132 451
Sum fordringer		357 783	132 451
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	10 567	140
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 567	140
Sum omløpsmidler		694 704	580 002
SUM EIENDELER		784 287	780 779

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11, 12, 13	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	10	-12 000	-12 000
Sum innskutt egenkapital		18 000	18 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	1 523 258	1 566 007
Sum opptjent egenkapital		-1 523 258	-1 566 007
Sum egenkapital	10	-1 505 258	-1 548 007
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	88 500	175 865
Langsiktig konserngjeld	15		100 000
Øvrig langsiktig gjeld	15	549 678	559 454
Sum annen langsiktig gjeld		638 178	835 319
Sum langsiktig gjeld		638 178	835 319
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	15	275 584	277 145
Leverandørgjeld		770 428	787 593
Skyldige offentlige avgifter		183 831	281 411
Kortsiktig konserngjeld		2 283	
Annen kortsiktig gjeld		419 242	147 318
Sum kortsiktig gjeld		1 651 367	1 493 467
Sum gjeld		2 289 545	2 328 786
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		784 287	780 779



Noter 2018 DEKKGUTTA 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, leieavtaler er ikke balanseført, kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 167 610	1 029 320
Arbeidsgiveravgift	166 652	148 562
Pensjonskostnader	8 665	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	3 020	24 660
Sum	1 345 948	1 202 542

Foretaket har sysselsatt 4 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
Lønn	459 785
Pensjonsutgifter	8 665
Annen godtgjørelse	4 392

Aksjonær har gitt lån til selskapet hvor det gjenstår kr. 549 677 pr. 31.12.2018.

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 3 561. Skyldig skattetrekk er kr 39 174.

Det er ikke avsatt tilstrekkelig med midler til å dekke skyldig beløp pr. 31.12.18. Styret og daglig leder er kjent med sin forpliktelse til å forvalte skattetreksmidler inkl. utleggstrekk på egen skattetrekskonto.

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	308 290
Tilgang i året	0
Avgang i året	(113 290)
Anskaffelseskost 31.12.2018	195 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(112 513)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(110 417)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	84 583
Årets avskrivninger	(43 220)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %



Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	81 433	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	81 433	

Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	42 749	(72 105)
+/- Permanente forskjeller		15 661
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	37 729	5 901
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(80 478)	
Årets skattegrunnlag	0	(50 543)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	10 769	(26 960)	37 729
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 486 102)	(1 405 624)	(80 478)
Netto forskjeller	(1 475 333)	(1 432 584)	(42 749)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 475 333	1 432 584	42 749
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 315 168

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(12 000)	(1 566 007)	(1 548 007)
Årets resultat			42 749	42 749
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(12 000)	(1 523 258)	(1 505 258)

Note 11 - Aksjekapital

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

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

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
SNESRUD AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%



Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Trond Snesrud (Snesrud AS)	100

Note 14 - Investeringer i aksjer og andeler

Navn	Antall	Anskaffelsekostnad	Markedsverdi
Fagdekk AS	1	5 000	5 000

Investering i norsk selskap er vurdert til laveste verdi av anskaffelsekost og virkelig verdi

Note 15 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Lån Santander	88 500	175 865
Gjeld til kredittinstitusjoner	275 583	277 145
Øvrig langsiktig gjeld: Norwegian (Trond Snesrud)	638 177	659 454
Sum	1 022 261	1 112 464
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	84 583	175 865
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	84 583	175 865

Av langsiktig gjeld på kr. 638 178 forfaller hele beløpet innen 5 år

Note 16 - Fortsatt drift, usikkerhet

Styret er kjent med at selskapets aksjekapital er tapt, og at styrets handleplikt er inntrådt. Styrets arbeid i 2018 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene, og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2019 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter og redusere kostnadene.

Årsregnskapet for 2018 viser et overskudd, og styret mener det er grunnlag for videre drift