



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 786 988
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPESIALISTEN KONGSBERG AS
Forretningsadresse: Skolegata 7
3611 KONGSBERG

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: Robert Holtungen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2020

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, 07.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		556 118	892 761
Sum inntekter		556 118	892 761
Kostnader			
Varekostnad		480 457	561 898
Lønnskostnad	2		65 209
Avskrivning	4	14 916	20 916
Annen driftskostnad		37 054	312 603
Sum kostnader		532 427	960 626
Driftsresultat		23 691	-67 865
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13	37
Sum finansinntekter		13	37
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	7 000	4 083
Annen rentekostnad	5	3 003	1 795
Sum finanskostnader		10 003	5 878
Netto finans		-9 990	-5 841
Ordinært resultat før skattekostnad		13 701	-73 706
Skattekostnad på ordinært resultat	3	3 015	-15 911
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 686	-57 795
Årsresultat		10 686	-57 795
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-10 686	57 795
Sum overføringer og disponeringer	6	-10 686	57 795



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	18 504	20 114
Sum immaterielle eiendeler		18 504	20 114
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	7 460	22 376
Sum varige driftsmidler		7 460	22 376
Sum anleggsmidler		25 964	42 490
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		109 939	131 670
Sum varer		109 939	131 670
Fordringer			
Kundefordringer		46 263	22 344
Andre fordringer			4 668
Sum fordringer		46 263	27 012
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		104 159	103 115
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		104 159	103 115
Sum omløpsmidler		260 361	261 797
SUM EIENDELER		286 325	304 287
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,6	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		24 679	35 365
Sum opptjent egenkapital		-24 679	-35 365
Sum egenkapital	6	5 321	-5 365
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		13 617	47 893
Betalbar skatt	3	1 405	5 926
Skyldige offentlige avgifter		5 982	
Kortsiktig konserngjeld	5	182 000	179 083
Annen kortsiktig gjeld	5	78 000	76 750
Sum kortsiktig gjeld		281 004	309 652
Sum gjeld		281 004	309 652
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		286 325	304 287



Spesialisten Kongsberg AS

Org. nr: 918786988

Balanse pr. 31.12	Note	2019	2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	18 504	20 114
Sum immaterielle eiendeler		18 504	20 114
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	4	7 460	22 376
Sum varige driftsmidler		7 460	22 376
Sum anleggsmidler		25 964	42 490
OMLØPSMIDLER			
Varer		109 939	131 670
Fordringer			
Kundefordringer		46 263	22 344
Andre fordringer		0	4 668
Sum fordringer		46 263	27 012
Bankinnskudd, kontanter og lignende		104 159	103 115
Sum omløpsmidler		260 361	261 797
SUM EIENDELER		286 325	304 287



Spesialisten Kongsberg AS

Org. nr. 918786988

Resultatregnskap	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		556 118	892 761
Sum driftsinntekter		556 118	892 761
Driftskostnader			
Varekostnad		480 457	561 898
Lønnskostnad	2	0	65 209
Avskrivning	4	14 916	20 916
Annen driftskostnad		37 054	312 603
Sum driftskostnader		532 427	960 626
DRIFTSRESULTAT		23 691	-67 865
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13	37
Sum finansinntekter		13	37
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	7 000	4 083
Annen rentekostnad	5	3 003	1 795
Sum finanskostnader		10 003	5 878
Netto finansposter		-9 990	-5 841
Ordinært resultat før skattekostnad		13 701	-73 706
Skattekostnad på ordinært resultat	3	3 015	-15 911
ÅRSRESULTAT		10 686	-57 795
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-10 686	57 795
Sum overføringer og disponeringer	6	-10 686	57 795



Spesialisten Kongsberg AS

NOTER 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Selskapets aksjekapital er delvis tapt med en bokført egenkapital på kr. 5 321.

Styrets vurdering av selskapets likviditetssituasjon tilsier at selskapets likviditetsbeholdning og den forventede kontantstrømmen fra det aktivitetsnivået selskapet planlegger for 2020 er tilstrekkelig til å dekke selskapets forpliktelser. Selskapets varer og tjenester er lite påvirket av Koronasituasjonen i 2020. Under disse forutsetninger bekrefter selskapets styre at forutsetningen for fortsatt drift er til stede og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater.

Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntektsføres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.



Spesialisten Kongsberg AS

NOTER 2019

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	0	57150
Arbeidsgiveravgift	0	8059
Andre ytelser	0	0
Sum	0	65209

Selskapet har ingen ansatte ved utløpet av regnskapsåret.

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2019.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er følgelig ikke pliktet til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor og har dermed ingen kostnadsførte revisjonshonorar.

Note 3 Skatt

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt.

	2019	2018
Resultat før skattekostnad	13 701	-73 706
Endring i midlertidige forskjeller	-7 316	98 918
Permanente forskjeller	3	553
Sum skattepliktig inntekt	6 388	25 765

Spesifikasjon av midlertidig forskjeller, underskudd til fremføring og beregning av utsatt skatt.

Midlertidige forskjeller	2019	2018	Endring
Omløpsmidler	-7 218	-8 362	1 144
Anleggsmidler	-76 893	-83 065	6 172
Fremførbart skattemessig underskudd	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	-84 111	-91 427	7 316
Utsatt skatt/skattefordel 22 %	-18 504	-20 114	1 610

Spesifikasjon av skattekostnad i resultatregnskapet

	2 018	2 017
Betalbar skatt	5 926	5 262
Endring i utsatt skatt	-21 837	1 723
Skattekostnad	-15 911	6 985



Spesialisten Kongsberg AS

NOTER 2019

Note 4 Anleggsmidler

	Franchise	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01	120 000	44 751	164 751
Tilgang			-
Avgang			-
Anskaffelseskost 31.12	120 000	44 751	164 751
Samlende av- og nedskrivninger	120 000	37 291	157 291
Balanseført verdi 31.12	-	7 460	7 460
Årets avskrivninger	-	14 916	14 916
Årets nedskrivninger	-	-	-

Franchiseavtale opphørte 01.04.2018 ifbm salg av selskapet til nye eiere, restverdi kr. 96 000 ble tapsført i 2018.

Note 5 Aksjonærer

Selskapet har en aksjekapital på kr 30 000, fordelt på 30 aksjer pålydende kr 1 000. Selskapets aksjer gir lik rett til utbytte. Selskapet eier ikke egne aksjer.

Selskapets Aksjonærer er:	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Robert Holtungen AS	21	70 %	70 %
Svein Ødegård AS	9	30 %	30 %
Totalt antall aksjer	30	100 %	100 %

Robert Holtungen er styreleder og daglig leder og indirekte aksjonær via sitt eierforhold i Robert Holtungen AS. Svein Ødegård er styremedlem og indirekte aksjonær via sitt eierforhold i Svein Ødegård AS.

Lån og mellomregning aksjonerer

	Lån fra aksjonær	Renter
Robert Holtungen AS	182 000	7 000
Svein Ødegård AS	78 000	3 000
Sum	260 000	10 000

Note 6 Egenkapital

	Selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01	30 000	-35 365	-5 365
Årets resultat		10 686	10 686
Foreslått utbytte		0	0
Egenkapital 31.12	30 000	-24 679	5 321