



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 240 217
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EXCELLENT TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Olaf Helsets vei 5
0694 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.08.2019 - 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: Finn Roger Nikolaisen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.10.2020

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		434 936	
Sum inntekter		434 936	
Kostnader			
Varekostnad		25 500	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	5 773	
Annen driftskostnad	1	612 089	
Sum kostnader		643 362	
Driftsresultat		-208 426	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14	
Sum finansinntekter		14	
Annen rentekostnad	11	1 423	
Sum finanskostnader		1 423	
Netto finans		-1 409	
Ordinært resultat før skattekostnad		-209 835	0
Ordinært resultat etter skattekostnad	3, 4	-209 835	0
Årsresultat		-209 835	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	10	-209 835	
Sum overføringer og disponeringer		-209 835	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	141 843	
Sum varige driftsmidler		141 843	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		77 333	
Sum finansielle anleggsmidler		77 333	
Sum anleggsmidler		219 176	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	117 063	
Andre fordringer		52 278	
Sum fordringer		169 341	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	4 648	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 648	
Sum omløpsmidler		173 988	0
SUM EIENDELER		393 165	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	7, 8, 9,	30 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	10		
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	209 835	
Sum opptjent egenkapital		-209 835	
Sum egenkapital	10, 12	-179 835	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	11	285 219	
Sum annen langsiktig gjeld		285 219	
Sum langsiktig gjeld		285 219	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		239 596	
Annen kortsiktig gjeld	11	48 185	
Sum kortsiktig gjeld		287 781	
Sum gjeld		573 000	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		393 165	0



Noter 2019

EXCELLENT TRANSPORT 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.

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.

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 netto grunnlaget.

Selskapet er stiftet 01.08.2019.



Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.08.2019	
Tilgang i året	147 616
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	147 616
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(5 773)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	141 843
Årets avskrivninger	(5 773)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 3 - Skatt

	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(209 835)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(26 091)
Årets skattegrunnlag	(235 926)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0
Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - 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:	01.08.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	0	23 750	(23 750)
Omløpsmidler	0	2 341	(2 341)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(235 926)	235 926
Netto forskjeller	0	(209 835)	209 835
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	209 835	(209 835)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 5 - Kundefordringer

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

	2019
Kundefordringer til pålydende	117 063
Avsatt til dekning av usikre fordringer	
Netto oppførte kundefordringer	117 063



Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 8 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Nikolaisen, Finn-Roger	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 9 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Finn-Roger Nikolaisen	30 000

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Årets resultat		(209 835)	(209 835)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(209 835)	(179 835)

Note 11 - Gjeld til nærstående

Selskapet har langsiktig gjeld til aksjonær og nærstående, totalt kr 173 649 per 31.12.2019.

I henhold til avtalene er låneperiode satt til 10 år, renter satt til 2 % og sikkerhet satt gjennom kundefordringer. Renter er bokført som annen rentekostnad, kr 1 149 for 2019.

Selskapet har også langsiktig gjeld til Profiles International Norway AS på kr 111 570. Det er ikke beregnet renter eller stilt sikkerhet for gjelden.

Selskapet har kortsiktig gjeld til aksjonær på kr 48 184 for utlegg i oppstart. Det beregnes ikke renter, og er ikke satt sikkerhet for denne gjelden.

Note 12 - Fortsatt drift

Fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet. Selskapets egenkapital er tapt, og styret har vurdert handleplikt i forhold til kravet om forsvarlig egenkapital i aksjeloven § 3-5.

Det er selskapets første driftsår og det arbeides stadig med tiltak for å bedre inntjeningen og slik sett styrke egenkapitalen.

Hovedvekten av selskapets gjeld er mot aksjonær og nærstående. Gjelden vil ikke bli krevd tilbakebetalt før selskapets likviditet er forsvarlig.