



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 897 538 202
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AGENTURFORRETNINGEN STORFJORD AS
Forretningsadresse: Hatteng Industriområde
9046 OTEREN

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: Hans Petter Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 335 974	6 789 411
Sum inntekter		1 335 974	6 789 411
Kostnader			
Varekostnad		1 381 025	6 201 509
Lønnskostnad	1, 2, 4	398 336	1 023 152
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	17 100	97 368
Annen driftskostnad	5, 14	-92 856	1 195 588
Sum kostnader		1 703 604	8 517 618
Driftsresultat		-367 629	-1 728 207
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48	521
Annen finansinntekt		107	2 593
Sum finansinntekter		155	3 114
Annen rentekostnad		20 013	54 575
Annen finanskostnad		-466	4 455
Sum finanskostnader		19 547	59 029
Netto finans		-19 392	-55 915
Ordinært resultat før skattekostnad	8, 9	-387 022	-1 784 122
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-387 022	-1 784 122
Årsresultat		-387 022	-1 784 122
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-387 022	-1 784 122
Sum overføringer og disponeringer		-387 022	-1 784 122



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	6	176 500	176 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6		17 100
Sum varige driftsmidler		176 500	193 600
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		40 000	40 000
Sum finansielle anleggsmidler		40 000	40 000
Sum anleggsmidler		216 500	233 600
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 000 000	1 961 792
Sum varer		1 000 000	1 961 792
Fordringer			
Kundefordringer	7	53 420	119 588
Andre fordringer		13 772	122 416
Konsernfordringer		47 161	58 466
Sum fordringer		114 353	300 469
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	85 160	96 099
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		85 160	96 099
Sum omløpsmidler		1 199 512	2 358 360
SUM EIENDELER		1 416 012	2 591 959

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (600 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12	600 000	600 000
Overkurs	12	2 618	2 618
Annen innskutt egenkapital	12	1 254 094	1 254 094
Sum innskutt egenkapital		1 856 712	1 856 712
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	4 579 008	4 191 987
Sum opptjent egenkapital		-4 579 008	-4 191 987
Sum egenkapital	12, 15	-2 722 296	-2 335 275
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		175 000	375 000
Sum annen langsiktig gjeld		175 000	375 000
Sum langsiktig gjeld		175 000	375 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	705	
Leverandørgjeld		380 258	312 784
Betalbar skatt			20 691
Skyldige offentlige avgifter			20 691
Kortsiktig konserngjeld		3 530 524	3 235 154
Annen kortsiktig gjeld		51 822	983 605
Sum kortsiktig gjeld		3 963 308	4 552 234
Sum gjeld		4 138 308	4 927 234
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 416 012	2 591 959



Revisjon og Rådgivning AS

Godkjent revisjonsselskap - organisasjonsnummer 893 297 162
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i A Pedersen & Sønn Bil og Caravan AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi er valgt til å revidere A Pedersen & Sønn Bil og Caravan AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 387 022. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

På grunn av betydningen av forholdene som er omtalt under *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet*, har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Selskapets regnskapsførsel og interne kontroll har gjennom året vært mangelfull på flere vesentlige punkter. Dette har medført at vi ikke har kunnet gjennomføre de revisjonshandlinger som vi har ansett nødvendige for å bekrefte at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil eller mangler. Det ble ikke gjennomført varetelling som kan dokumentere varelagerets størrelse per 31.12.2018. Vi har ikke vært i stand til på annen måte å verifisere varelagerets størrelse per 31.12.2018, som er regnskapsført i balansen til kr 1 000 000. På grunn av disse forholdene har vi ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt regnskapsført verdi av varelageret skulle vært justert, samt om dette ville påvirket elementene som inngår i resultatregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vår oppgave er å utføre en revisjon av selskapets regnskap i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder internasjonale revisjonsstandarder (ISA-ene) og å avgi en revisjonsberetning. På grunn av forholdene som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet* i vår beretning, har vi imidlertid ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon om dette årsregnskapet.

Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene.



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Negativ konklusjon om registrering og dokumentasjon

På grunn av betydningen av forhold knyttet til mangelfull intern kontroll og manglende dokumentasjon av varebeholdning som er omtalt under *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet*, mener vi at ledelsen ikke har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Tennes, 21. august 2019

Revisjon og Rådgivning AS

Arnulf Føre Hansen
Registrert revisor



Noter 2018

A PEDERSEN & SØNN BIL OG CARAVAN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skal skjer på leveringstidspunktet, dette er ikke gjennomført gjennom hele året. Tjenester skal inntektsføres etter hvert som de leveres. Det er gjort avsetninger for leveranser som er utført i tidligere år men ikke fakturert ved årets slutt.

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. 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 ligningsmessig 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.



Konsern

Selskapet eies 100 % av A.Pedersen & Sønn As, lokalisert i Balsfjord Kommune.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	391 359	1 016 308
Pensjonskostnader	4 517	36 706
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	2 460	(29 862)
Sum	398 336	1 023 152

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	0	

Daglig leder har ikke hatt noen lønn i selskapet i 2018.

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 7 793.

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er opprettet tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Som dekker kravene i loven.

Note 5 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 20 000,- Honorar for annen bistand utgjør kr 0.
For 2017 var det kostnadsført kr 47 000,-

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Maskiner og anlegg	Driftsløse inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	533 773	137 960	671 733
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	(48 546)	(48 546)
Anskaffelseskost 31.12.2018	533 773	89 414	623 187
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(357 273)	(120 860)	(478 133)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(357 273)	(89 414)	(446 687)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	176 500	0	176 500
Årets avskrivninger		(17 100)	(17 100)
Økonomisk levetid	5 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	20 - 33,33 %	



Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	63 420	464 588
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(10 000)	(345 000)
Netto oppførte kundefordringer	53 420	119 588

Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(387 022)	(1 784 122)
+/- Permanente forskjeller		3 758
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	574 947	(380 621)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(187 925)	
Årets skattegrunnlag	0	(2 160 985)
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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(104 502)	(52 657)	(51 845)
Omløpsmidler	(345 000)	(971 792)	626 792
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 489 443)	(3 301 518)	(187 925)
Netto forskjeller	(3 938 945)	(4 325 967)	387 022
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 938 945	4 325 967	(387 022)
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 951 713

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 600 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 600 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
A PEDERSEN og SØNN AS	600	100,00%
Sum	600	100,00%

Daglig leder / styreleder eier 100 % av aksjene i A.Pedersen & Sønn AS.

Note 12 - Egenkapital



Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	600 000	2 618	1 254 094	(4 191 987)	(2 335 275)
Årets resultat				(387 022)	(387 022)
Egenkapital 31.12.2018	600 000	2 618	1 254 094	(4 579 008)	(2 722 296)

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Bokført verdi av pantsatt eiendeler		
Maskiner / utstyr	0	0
Varelager	0	0
Fordringer	0	0

Morselskap har i tillegg stillet pant med alle sine eiendler for den pantsatt gjeld. Samt som sikkerhet ovenfor hovedleverandør.

Note 14 - Konserninterne transaksjoner

Konserninterne transaksjoner består seg av:

A.Pedersen & Sønn AS	2018	2017
Leie lokaler	200 000	284 000
Leie Maskiner / Utstyr	0	0
Fordring (+)/Gjeld (-)	-3 742 261	-3 610 154
Konsernbidrag (Avgitt - / Mottatt +)		0
A.Pedersen & Sønn Lastebil Transport AS	2018	2017
Fordring (+)/Gjeld (-)	47 161	58 466

Note 15 - Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt, og styrets handleplikt etter aksjeloven 3-5 har inntrådt. Selskapets virksomhet ble avvirket høsten 2018, og eneste aktivitet i selskapet etter dette har vært forvaltning av resterende eiendeler og betjening av selskapets forpliktelser. Regnskapet er avlagt etter regnskapsprinsippet om fortsatt drift, og styrets oppfatning er at resterende eiendeler kan realiseres til verdier som omtrent tilsvarer bokførte verdier .