



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 247 209
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTFOLD ELEKTRO AS
Forretningsadresse: Ringtunveien 2
1712 GRÅLUM

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: Jon Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2019

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		78 635 864	51 016 285
Sum inntekter		78 635 864	51 016 285
Kostnader			
Varekostnad		51 735 673	28 770 510
Lønnskostnad	1, 2, 3	18 999 335	12 811 289
Annen driftskostnad	4	4 830 778	3 593 613
Sum kostnader		75 565 787	45 175 412
Driftsresultat		3 070 077	5 840 873
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 547	3 705
Annen finansinntekt			1 807
Sum finansinntekter		10 547	5 512
Annen rentekostnad		26 322	19 355
Annen finanskostnad		36	
Sum finanskostnader		26 358	19 355
Netto finans		-15 812	-13 843
Ordinært resultat før skattekostnad		3 054 265	5 827 030
Skattekostnad på ordinært resultat	6	707 292	1 402 820
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 346 973	4 424 210
Årsresultat		2 346 973	4 424 210
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 000 000	2 500 000
Annen egenkapital		1 346 973	1 924 210
Sum overføringer og disponeringer		2 346 973	4 424 210



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	98 530	91 809
Sum immaterielle eiendeler		98 530	91 809
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7	22 000	31 600
Sum finansielle anleggsmidler		22 000	31 600
Sum anleggsmidler		120 530	123 409
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		400 000	250 000
Sum varer		400 000	250 000
Fordringer			
Kundefordringer	8, 13	11 607 170	13 312 110
Andre fordringer		127 264	559 670
Sum fordringer		11 734 434	13 871 780
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	8 066 533	6 182 111
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		8 066 533	6 182 111
Sum omløpsmidler		20 200 966	20 303 891
SUM EIENDELER		20 321 496	20 427 300
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11,	300 000	300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	12		
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	5 166 031	3 819 058
Sum opptjent egenkapital		5 166 031	3 819 058
Sum egenkapital	12	5 466 031	4 119 058
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 193 452	8 416 223
Betalbar skatt	6	714 013	1 502 509
Skyldige offentlige avgifter		2 800 387	1 478 786
Utbytte		1 000 000	2 500 000
Kortsiktig konserngjeld	14	1 749 000	
Annen kortsiktig gjeld	14	4 398 613	2 410 724
Sum kortsiktig gjeld		14 855 465	16 308 243
Sum gjeld		14 855 465	16 308 243
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 321 496	20 427 301



Noter 2018

ØSTFOLD ELEKTRO 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:

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 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	16 430 568	11 002 168
Arbeidsgiveravgift	2 275 907	1 578 451
Pensjonskostnader	246 967	168 930
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	45 894	61 740
Sum	18 999 335	12 811 289

Foretaket har sysselsatt 28 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 046 472	2 000 238
Annen godtgjørelse	4 932	12 098

Styret har ikke mottatt styrehonorar. Opplysningene gjelder lønn til ansatt styreleder/-medlem.

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 55 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 26 200

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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Omløpsmidler	(149 168)	(197 863)	48 695
Kortsiktig gjeld	(250 000)	(250 000)	0
Sum midlertidige forskjeller	(399 168)	(447 863)	48 695
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(91 809)	(98 530)	6 721

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	3 054 265	5 827 030
+/- Permanente forskjeller	1 446	1 424
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	48 695	432 001
Årets skattegrunnlag	3 104 406	6 260 455

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	714 013	1 502 509
Sum	714 013	1 502 509

+/- Endring i utsatt skatt	(6 721)	(99 689)
----------------------------	---------	----------

Skattekostnad i resultatregnskapet	707 292	1 402 820
---	----------------	------------------

Betalbar skatt i skattekostnad	714 013	1 502 509
--------------------------------	---------	-----------

Betalbar skatt i balansen	714 013	1 502 509
----------------------------------	----------------	------------------

Note 7 - Fordringer

Selskapet leaser driftsmidler. Det er forskuddsbetalt leie med kr. 22 000.

Note 8 - Kundefordringer



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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	11 807 170	13 512 110
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(200 000)	(200 000)
Netto oppførte kundefordringer	11 607 170	13 312 110

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 135 555. Skyldig skattetrekk er kr 695 022.

Skyldig skattetrekk for siste termin er satt inn på konto i starten av januar 2019.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 300 000.

Foretakets aksjer er fordelt på følgende aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	300	300 000
SUM	300	300 000

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
MAXS HOLDING AS	210	70,00%
MINS HOLDING AS	60	20,00%
PBS HOLDING AS	30	10,00%
Sum	300	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	300 000	3 819 058	4 119 058
Årets resultat		2 346 973	2 346 973
Avsatt utbytte		(1 000 000)	(1 000 000)
Egenkapital 31.12.2018	300 000	5 166 031	5 466 031

Note 13 - Pantstillelser

Det er pansatt samtlige av selskapets biler i leasing avtale. Varighet leasingavtalene er 3-5 år.

Selskapet har stilt sikkerhet med pant i kundefordringene til en verdi på kr. 2 000 000.

Bokført verdi på kundefordringer før avsetning til latent tap er per 31.12. kr. 10 719 670.

Note 14 - Konsernforhold - nærstående parter

Det er bokført en gjeld til morselskapet med kr. 1 749 000

Det er ikke beregnet renter.

Det er bokført gjeld til æksjonærer med kr. 750 000.

Det er ikke beregnet renter.



CENTER REVISJON

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Faks: 69 10 44 39
Orgnr. 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

Østfold Elektro AS
Orgnr. 914 247 209

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Østfold Elektro AS som viser et **overskudd på kr.2 346 973**, som består av balanse per 31. desember 2018 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening gir det medfølgende årsregnskapet i det alt vesentlige et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til selskapet per 31. desember 2018, og av selskapets resultat for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge (GRFS).

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er ytterligere beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for regnskapet

Ledelsen er ansvarlig for utarbeidelsen av årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med god regnskapsskikk i Norge og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å vurdere selskapets evne til fortsatt drift, og skal opplyse om, alt etter omstendighetene, forhold knyttet til fortsatt drift og bruke forutsetningen om fortsatt drift, med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller ikke har noe annet realistisk alternativ enn å avvikle selskapet.

De som har overordnet ansvar for styring og kontroll er ansvarlige for å føre tilsyn med



selskapets finansielle rapporteringsprosess.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet totalt sett ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er et høyt sikkerhetsnivå, men er ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene alltid vil avdekke eksisterende feilinformasjon som kan være vesentlig. Feilinformasjon kan skyldes tilsiktede eller utilsiktede feil og er å anse som vesentlige dersom de, enkeltvis eller samlet, rimelig kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som treffes av brukere på grunnlag av dette årsregnskapet.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av årsregnskapet finnes på nettstedet til revisorforeningen på revisorforeningen.no/revisjonsberetninger. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen 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.

Sarpsborg 24. mai 2019

Center Revisjon AS

Jon R. Andersen

Registrert revisor