



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 513 794  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: YTRE NAMDAL VERKSTEDSENTER AS  
Forretningsadresse: Solsida Næringsområde  
7970 KOLVEREID

### 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: Marius A. Karlsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2019

### 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, 31.10.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		8 631 054	5 230 221
Annen driftsinntekt		379 414	
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 010 468</b>	<b>5 230 221</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 063 737	1 762 521
Lønnskostnad	2	2 466 964	1 421 954
Avskrivning	3	333 665	285 805
Annen driftskostnad	2	1 775 686	2 147 711
<b>Sum kostnader</b>		<b>8 640 052</b>	<b>5 617 991</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>370 416</b>	<b>-387 770</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		9 488	2 478
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>9 488</b>	<b>2 478</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 166	
Annen finanskostnad		71 438	38 997
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>73 604</b>	<b>38 997</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-64 116</b>	<b>-36 519</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>306 300</b>	<b>-424 289</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	67 057	-602 296
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>239 243</b>	<b>178 007</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>239 243</b>	<b>178 007</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	7		-424 289
Overføringer annen egenkapital	7	239 243	602 296
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>239 243</b>	<b>178 007</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 9	1 553 800	1 228 946
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 553 800</b>	<b>1 228 946</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 553 800</b>	<b>1 228 946</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	9	<b>418 092</b>	<b>287 121</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5, 9	2 543 545	727 089
Andre fordringer	5	439 600	691 731
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 983 145</b>	<b>1 418 820</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	4	<b>143 923</b>	<b>41 522</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 545 160</b>	<b>1 747 463</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 098 960</b>	<b>2 976 409</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	1 656 000	1 656 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 656 000</b>	<b>1 656 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	-777 139	-1 016 382



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-777 139</b>	<b>-1 016 382</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>878 861</b>	<b>639 618</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8	74 619	82 768
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>74 619</b>	<b>82 768</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 125 935	1 031 250
Øvrig langsiktig gjeld	9	250 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 375 935</b>	<b>1 031 250</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 450 554</b>	<b>1 114 018</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		391 497	
Leverandørgjeld	9	1 700 567	526 152
Betalbar skatt	8	75 206	
Skyldige offentlige avgifter	4	346 519	73 460
Annen kortsiktig gjeld		255 756	623 161
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 769 545</b>	<b>1 222 773</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 220 099</b>	<b>2 336 791</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 098 960</b>	<b>2 976 409</b>



Statsautoriserte revisorer  
Ernst & Young AS

Havnegt. 9, NO-7010 Trondheim  
Postboks 1299 Pirsenteret, NO-7462 Trondheim

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA  
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforening

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Ytre Namdal Verkstedsenter AS

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ytre Namdal Verkstedsenter AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### 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 beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Ledelsens 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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

## Uttalelse om øvrige lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 30. juli 2019  
ERNST & YOUNG AS

Amund P. Amundsen  
statsautorisert revisor



Ytre Namdal Verkstedssenter AS

---

## Årsrapport for 2018

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



## Ytre Namdal Verkstedssenter AS

### Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		8 631 054	5 230 221
Annen driftsinntekt		379 414	0
Sum driftsinntekter		<u>9 010 468</u>	<u>5 230 221</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		4 063 737	1 762 521
Lønnskostnad	2	2 466 964	1 421 954
Avskrivning	3	333 665	285 805
Annen driftskostnad	2	<u>1 775 686</u>	<u>2 147 711</u>
Sum driftskostnader		<u>8 640 052</u>	<u>5 617 991</u>
Driftsresultat		<u>370 416</u>	<u>-387 770</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		9 488	2 478
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 166	0
Annen finanskostnad		<u>71 438</u>	<u>38 997</u>
Netto finansposter		<u>-64 116</u>	<u>-36 519</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>306 300</u>	<u>-424 289</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>67 057</u>	<u>-602 296</u>
<b>Årsresultat</b>		<u>239 243</u>	<u>178 007</u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	7	239 243	602 296
Udekket tap	7	<u>0</u>	<u>-424 289</u>
Sum disponert		<u>239 243</u>	<u>178 007</u>



## Ytre Namdal Verkstedsenter AS

---

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 9	<u>1 553 800</u>	<u>1 228 946</u>
Sum varige driftsmidler		<u>1 553 800</u>	<u>1 228 946</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 553 800</u>	<u>1 228 946</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	9	<u>418 092</u>	<u>287 121</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5, 9	<u>2 543 545</u>	<u>727 089</u>
Andre fordringer	5	<u>439 600</u>	<u>691 731</u>
Sum fordringer		<u>2 983 145</u>	<u>1 418 820</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	<u>143 923</u>	<u>41 522</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 545 160</u>	<u>1 747 463</u>
Sum eiendeler		<u>5 098 960</u>	<u>2 976 409</u>



## Ytre Namdal Verkstedsenter AS

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7	<u>1 656 000</u>	<u>1 656 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>1 656 000</u>	<u>1 656 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	<u>-777 139</u>	<u>-1 016 382</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-777 139</u>	<u>-1 016 382</u>
Sum egenkapital		<u>878 861</u>	<u>639 618</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	8	<u>74 619</u>	<u>82 768</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>74 619</u>	<u>82 768</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	<u>1 125 935</u>	<u>1 031 250</u>
Øvrig langsiktig gjeld	9	<u>250 000</u>	<u>0</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 375 935</u>	<u>1 031 250</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		<u>391 497</u>	<u>0</u>
Leverandørgjeld	9	<u>1 700 567</u>	<u>526 152</u>
Betalbar skatt	8	<u>75 206</u>	<u>0</u>
Skyldige offentlige avgifter	4	<u>346 519</u>	<u>73 460</u>
Annen kortsiktig gjeld		<u>255 756</u>	<u>623 161</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 769 545</u>	<u>1 222 773</u>
Sum gjeld		<u>4 220 099</u>	<u>2 336 791</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 098 960</u>	<u>2 976 409</u>



Ytre Namdal Verkstedsenter AS

---

Balanse pr. 31. desember

Note

2018

2017

31. desember 2018  
Kolvereid, 31. mai 2019

Stein Okstad  
styremedlem

Ronny Skillingsaas  
daglig leder

Jørn Otto Røed  
styreleder

Vidar Kjesbu  
styremedlem



## Ytre Namdal Verkstedsenter AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

#### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

#### *Skatter*

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



**Ytre Namdal Verkstedssenter AS**

**Noter til regnskapet for 2018**

**Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor**

<i>Lønnskostnader</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønninger	2 301 295	1 217 845
Arbeidsgiveravgift	123 935	70 525
Pensjonskostnader	81 927	39 083
Andre ytelser	-40 193	94 500
Sum	<u>2 466 964</u>	<u>1 421 953</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 7 årsverk.

*Ytelser til ledende personer*

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	302 500		

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Revisjon	25 000	27 050
Andre tjenester	10 000	86 618

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

**Note 3 - Varige driftsmidler**

	<b>Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 514 751	1 514 751
Tilgang kjøpte driftsmidler	658 520	658 520
Anskaffelseskost 31.12.2018	<u>2 173 271</u>	<u>2 173 271</u>
Akk.avskrivning 31.12.2018	-619 471	-619 471
Balanseført pr. 31.12.2018	<u>1 553 800</u>	<u>1 553 800</u>
Årets avskrivninger	333 665	333 665
Økonomisk levetid	5-7 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



## Ytre Namdal Verkstedsenter AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 4 - Bankinnskudd

	<b>2018</b>
Bundne skattetrekkmidler utgjør	118 410

#### Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kundefordringer	824 110	356 978
<i>Gjeld</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Leverandørgjeld	704 265	327 742
Ansvarlig lån Nærøysund Holding AS	250 000	0
Sum	<u>954 265</u>	<u>327 742</u>

#### Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balanseført</b>
Ordinære aksjer	16 560	100 kr	1 656 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	<b>Ordinære aksjer</b>	<b>Eier- andel</b>	<b>Stemme- andel</b>
Nærøysund Holding AS	15 732	95 %	95 %
Trønderbilene AS	828	5 %	5 %
Sum	<u>16 560</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

#### Note 7 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.	1 656 000	-1 016 382	639 618
Årsresultat	0	239 243	239 243
Egenkapital 31.12.	<u>1 656 000</u>	<u>-777 139</u>	<u>878 861</u>



Ytre Namdal Verkstedsenter AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Betalbar skatt	75 206	0
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-3 392	
Endring utsatt skatt	-4 757	-602 296
Årets totale skattekostnad	<u>67 057</u>	<u>-602 296</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	306 300	-424 289
Endring i midlertidige forskjeller	<u>20 684</u>	<u>54 147</u>
Alminnelig inntekt	326 984	-370 142
Anvendt fremførbart underskudd	0	-2 608 397
Mottatt konsernbidrag	<u>0</u>	<u>2 978 539</u>
Årets skattegrunnlag	<u>326 984</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	75 206	0
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Driftsmidler inkl goodwill	359 176	380 703
Utestående fordringer	<u>-20 000</u>	<u>-20 843</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>339 176</u>	<u>359 860</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	74 619	82 768
 <i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23% av resultat før skatt</i>	<b>2018</b>	
23% skatt av resultat før skatt	70 449	
Årets skatteeffekt av endret skattesats	<u>-3 392</u>	
Beregnet skattekostnad	<u>67 057</u>	
 Effektiv skattesats *)	21,9 %	

\*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



## Ytre Namdal Verkstedssenter AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 9 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 125 935	1 031 250
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kundefordringer	2 543 545	727 089
Varelager	418 092	287 121
Driftsløsøre	<u>1 553 800</u>	<u>1 228 946</u>
Sum	<u>4 515 437</u>	<u>2 243 156</u>

#### Note 10 - Hendelser etter balansedagen

Det ble oppdaget brann i lokalene som selskapet leier fra Nærøysund Eiendom i starten av april 2019. Som en konsekvens av dette er det ikke lenger full drift i selskapet. Selskapet har ingen lokaler per dags dato, og det foreligger usikkerhet om selskapet vil starte opp driften igjen.

Selskapet har forsikring som dekker skadeomfanget.

#### Note 11 - Konsernregnskap

Trønder Holding AS, som har hovedkontor i Kolvereid, utarbeider konsernregnskap hvor Ytre Namdal Verkstedssenter AS inngår. Kopi av konsernregnskapet kan hentes på selskapets kontor i Kolvereid.



## Ytre Namdal Verkstedsenter AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

##### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

##### *Skatter*

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Ytre Namdal Verkstedsenter AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 301 295	1 217 845
Arbeidsgiveravgift	123 935	70 525
Pensjonskostnader	81 927	39 083
Andre ytelser	-40 193	94 500
Sum	<u>2 466 964</u>	<u>1 421 953</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 7 årsverk.

#### Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	302 500		

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon	25 000	27 050
Andre tjenester	10 000	86 618

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

#### Note 3 - Varige driftsmidler

	Driftsløspøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 514 751	1 514 751
Tilgang kjøpte driftsmidler	658 520	658 520
Anskaffelseskost 31.12.2018	<u>2 173 271</u>	<u>2 173 271</u>
Akk.avskrivning 31.12.2018	-619 471	-619 471
Balanseført pr. 31.12.2018	<u>1 553 800</u>	<u>1 553 800</u>
Årets avskrivninger	333 665	333 665
Økonomisk levetid	5-7 år	
Avskrivningsplan	Lineær	



## Ytre Namdal Verkstedsenter AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 4 - Bankinnskudd

	<b>2018</b>
Bundne skattetrekksmidler utgjør	118 410

#### Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Kundefordringer	824 110	356 978
<i>Gjeld</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Leverandørgjeld	704 265	327 742
Ansvarlig lån Nærøysund Holding AS	250 000	0
Sum	<u>954 265</u>	<u>327 742</u>

#### Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Balanseført</b>
Ordinære aksjer	16 560	100 kr	1 656 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	<b>Ordinære aksjer</b>	<b>Eier- andel</b>	<b>Stemme- andel</b>
Nærøysund Holding AS	15 732	95 %	95 %
Trønderbilene AS	828	5 %	5 %
Sum	<u>16 560</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>

#### Note 7 - Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.	1 656 000	-1 016 382	639 618
Årsresultat	0	239 243	239 243
Egenkapital 31.12.	<u>1 656 000</u>	<u>-777 139</u>	<u>878 861</u>



## Ytre Namdal Verkstedsenter AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Betalbar skatt	75 206	0
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-3 392	
Endring utsatt skatt	-4 757	-602 296
Årets totale skattekostnad	<u>67 057</u>	<u>-602 296</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	306 300	-424 289
Endring i midlertidige forskjeller	20 684	54 147
Alminnelig inntekt	<u>326 984</u>	<u>-370 142</u>
Anvendt fremførbart underskudd	0	-2 608 397
Mottatt konsernbidrag	0	2 978 539
Årets skattegrunnlag	<u>326 984</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	75 206	0
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Driftsmidler inkl goodwill	359 176	380 703
Utestående fordringer	<u>-20 000</u>	<u>-20 843</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>339 176</u>	<u>359 860</u>
 Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	74 619	82 768
 <i>Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 23% av resultat før skatt</i>	<b>2018</b>	
23% skatt av resultat før skatt	70 449	
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-3 392	
Beregnet skattekostnad	<u>67 057</u>	
 Effektiv skattesats *)	21,9 %	

\*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt



## Ytre Namdal Verkstedsenter AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### Note 9 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 125 935	1 031 250
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Kundefordringer	2 543 545	727 089
Varelager	418 092	287 121
Driftsløsøre	1 553 800	1 228 946
Sum	<u>4 515 437</u>	<u>2 243 156</u>

#### Note 10 - Hendelser etter balansedagen

Det ble oppdaget brann i lokalene som selskapet leier fra Nærøysund Eiendom i starten av april 2019. Som en konsekvens av dette er det ikke lenger full drift i selskapet. Selskapet har ingen lokaler per dags dato, og det foreligger usikkerhet om selskapet vil starte opp driften igjen.

Selskapet har forsikring som dekker skadeomfanget.

#### Note 11 - Konsernregnskap

Trønder Holding AS, som har hovedkontor i Kolvereid, utarbeider konsernregnskap hvor Ytre Namdal Verkstedsenter AS inngår. Kopi av konsernregnskapet kan hentes på selskapets kontor i Kolvereid.