



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 916 346 980  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ROMERIKE DRIFT OG UMLEIE AS  
Forretningsadresse: Hvamstubben 14  
2013 SKJETTEN

### 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: Stian A. Olsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2019

### 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, 10.06.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt			46 893
<b>Sum inntekter</b>			<b>46 893</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	23 206	40 749
Annen driftskostnad	9	11 468	14 873
<b>Sum kostnader</b>		<b>34 674</b>	<b>55 622</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-34 674</b>	<b>-8 729</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		104	199
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>104</b>	<b>199</b>
Annen rentekostnad		1 334	340
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 334</b>	<b>340</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 230</b>	<b>-141</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-35 904</b>	<b>-8 870</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-7 815	-2 469
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-28 089</b>	<b>-6 401</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-28 089</b>	<b>-6 401</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-1 925	
Annen egenkapital		-26 163	-6 401
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-28 089</b>	<b>-6 401</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.	2	139 791	162 997
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>139 791</b>	<b>162 997</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>139 791</b>	<b>162 997</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			58 616
Andre fordringer		12 797	3 978
<b>Sum fordringer</b>		<b>12 797</b>	<b>62 594</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	184 136	204 136
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>184 136</b>	<b>204 136</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>196 933</b>	<b>266 729</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>336 724</b>	<b>429 726</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 10,00)	5, 6, 7, 8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Annen egenkapital			26 163
Udekket tap	8	1 925	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 925</b>	<b>26 163</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>28 075</b>	<b>56 163</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt			7 815
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>7 815</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		215 833	215 833
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>215 833</b>	<b>215 833</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>215 833</b>	<b>223 648</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		16 657	9 450
Skyldige offentlige avgifter		304	16 180
Annen kortsiktig gjeld		75 856	124 285
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>92 816</b>	<b>149 915</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>308 650</b>	<b>373 564</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>336 724</b>	<b>429 727</b>



## Noter 2018 ROMERIKE DRIFT OG UMLEIE 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:

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 23% 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.



## Note 1 - 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
Anleggsmidler	46 965	46 965	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(12 987)	(49 815)	36 828
Netto forskjeller	33 978	(2 850)	36 828
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	2 850	(2 850)
Sum midlertidige forskjeller	33 978	0	33 978
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>7 815</b>	<b>0</b>	<b>7 815</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 627

## Note 2 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	259 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>259 000</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(96 003)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(119 209)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>139 791</b>
Årets avskrivninger	(23 206)
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20,0 %</b>

## Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 3 229.

## Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 3000 aksjer, pålydende kr 10,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 6 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12. 2015

Foretaket har 3000 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Stian Alexander Olsen	1000	33,34
Joachim Blakarstugun	1000	33,33
Kenneth Kristoffer Vik	1000	33,33
<b>Sum</b>		<b>100,00%</b>



## Note 7 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig Leder	Stian Alexander Olsen	1000
Styremedlem	Joachim Blakarstugun	1000
Styremedlem	Kenneth Kristoffer Vik	1000

## Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	26 163		56 163
Årets resultat		(26 163)	(1 925)	(28 089)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>(1 925)</b>	<b>28 075</b>

## Note 9 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 10 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(35 904)	(8 870)
+/- Permanente forskjeller	(925)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		11 741
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(2 871)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(36 828)</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt	(7 815)	(2 469)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(7 815)</b>	<b>(2 469)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## FORTSATT DRIFT

På dette grunnlaget mener styret at forutsetningen om fortsatt drift er til stedet, til tross for resultatet fra Årsoppgjøret 2018