



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 834 330
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OS TRAFIKKSKOLESENTER AS
Forretningsadresse: Brugata 6
5200 OS

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: Rolf Flatholm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.01.2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		258 560	187 545
Annen driftsinntekt		165 000	190 000
Sum inntekter		423 560	377 545
Kostnader			
Varekostnad		24 255	6 902
Lønnskostnad	2	116 955	176 391
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	24 000	42 000
Annen driftskostnad	2	298 558	286 340
Sum kostnader		463 768	511 634
Driftsresultat		-40 208	-134 089
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		30	27
Sum finansinntekter		30	27
Annen rentekostnad		44	
Sum finanskostnader		44	
Netto finans		-14	27
Ordinært resultat før skattekostnad		-40 222	-134 062
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-40 222	-134 062
Årsresultat		-40 222	-134 062
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-40 222	-134 062
Totalresultat		-40 222	-134 062
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-40 222	-134 062



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-40 222	-134 062



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	3	3 000	22 000
Utsatt skattefordel	7		
Goodwill	3		
Sum immaterielle eiendeler		3 000	22 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	13 000	18 000
Sum varige driftsmidler		13 000	18 000
Sum anleggsmidler		16 000	40 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 368	20 838
Andre fordringer	4	45 508	7 961
Sum fordringer		47 876	28 799
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	112 532	25 708
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		112 532	25 708
Sum omløpsmidler		160 407	54 507
SUM EIENDELER		176 407	94 507

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	8	420 000	300 000
Overkurs	8		
Sum innskutt egenkapital		420 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	271 853	231 631
Sum opptjent egenkapital		-271 853	-231 631
Sum egenkapital		148 147	68 369
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 928	2 136
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		7 374	6 759
Annen kortsiktig gjeld		12 958	17 242
Sum kortsiktig gjeld		28 260	26 138
Sum gjeld		28 260	26 138
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		176 407	94 507



Lid Revisjon & Rådgivning

1

Til generalforsamlingen i Os Trafikkskolesenter AS (organisasjonsnummer 916 834 330)

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR ÅRSREGNSKAPET 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Os Trafikkskolesenter AS sitt årsregnskap, som viser et underskudd på kr 40.222. 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.

Etter vår mening er det medfølgende 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 og kontantstrømmer 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 *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av 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. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

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 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 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 avviklet.

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 utilsiktede 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Lars Hilles gate 19
5008 Bergen
Norway

Organisasjonsnummer 963 707 169 - MVA
www.lidrevisjon.no

Tlf. +47 55 55 00 30
Fax +47 55 55 00 41
post@lidrevisjon.no

REGISTRERT REVISJONSFIRMA - MEDLEM AV DEN NORSKE REVISORFORENING
ARF - AUTORISERT REGNSKAPSFØRER



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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, feilpresentasjoner eller overstyring av intern kontroll
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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
- evaluerer vi hensiktsmessigheten av de anvendte regnskapsprinsippene, og rimeligheten av regnskapestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi regnskapets totale presentasjon, struktur og innhold, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt regnskapet representerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Bergen, 23. januar 2019
Lid Revisjon & Rådgivning

Sveinung Lid
registrert revisør



Os Trafikkskolesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge for små foretak, og forutsetter fortsatt drift.

Inntekter

Inntektene er resultatført når de er opptjent, det vil si på leveringstidspunktet. Eventuelle rabatter er trukket fra.

Offentlig tilskudd

Selskapet har mottatt lønnstilskudd. Tilskuddet er bokført som reduksjon av lønnskostnader.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk samt fordringer med forfall senere enn ett år fra regnskapsårets utløp er oppført som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld som forfaller til betaling senere enn ett år etter balansedagen er klassifisert som langsiktig gjeld. Øvrig gjeld er klassifisert som kortsiktig. Neste års avdrag er likevel bokført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er ført opp i balansen til historisk anskaffelseskost fratrukket lineære avskrivninger basert på en bedriftsøkonomisk vurdering av driftsmidlenes økonomiske og tekniske levetid. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi dersom et eventuelt verdifall ikke forventes å være forbigående. Det er benyttet følgende avskrivningssatser:

- | | |
|----------------------------|--------|
| • Datautstyr | 25,0 % |
| • Nettside | 33,3 % |
| • Påkostning leide lokaler | 50,0 % |

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.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % for 2018 og 23 % for 2017 på



Os Trafikkskolesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2018

grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Midlertidige skattereduserende og skatteøkende forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 2

Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<i>Lønnskostnader består av følgende poster:</i>		
Lønninger	101.907	148.603
Arbeidsgiveravgift	14.369	25.958
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnskostnader	679	1.830
Sum lønnskostnader	<u>116.955</u>	<u>176.391</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk gjennom året var ca. 1.

<i>Godtgjørelser:</i>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn	0	0
Kollektiv pensjonspremie	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Selskapet har ikke plikt til å opprette pensjonsordning i samsvar med lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har derfor ikke slik ordning.

Honorar til revisor

Kostnadsført honorar til revisor fordeler seg på ulike tjenester som vist nedenfor:

Lovpålagt revisjon	kr	17.320
Andre attestasjonstjenester	kr	0
Skatterådgivning	kr	0
Andre tjenester	kr	16.861
Samlet honorar	kr	<u>34.091</u>

Alle beløpene er inkludert merverdiavgift.



Os Trafikkskolesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 3

Varige driftsmidler

	<i>Nettside</i>	<i>Innredning og driftsløsøre</i>	<i>Sum</i>
Anskaffelseskost 01.01.	57.175	63.807	120.982
Tilgang	0	0	0
Mottatt investeringstilskudd	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	57.175	63.807	120.982
Oppskrevet før 01.01.	0	0	0
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.	54.175	50.807	104.982
Akkumulerte nedskrivninger pr 31.12.	0	0	0
Reverserte nedskrivninger pr 31.12.	0	0	0
Balanseført verdi pr 31.12.	3.000	13.000	16.000
Årets avskrivninger	19.000	5.000	24.000

Note 4

Fordringer

Ingen av selskapets fordringer forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt. Det er ikke foretatt nedskrivninger til dekning av eventuelle tap.

Fordring/gjeld på/til foretak i sammen konsern/tilknyttede selskap m.v.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fordring på /gjeld til Byens Trafikkskole AS	0	13.600

Note 5

Bundne midler

I posten inngår bundne skattetrekkmidler med kr 4.939.



Os Trafikkskolesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 6

Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

<i>Selskapets aksjonærer er:</i>	<i>Eierandel:</i>	<i>Eventuelle verv:</i>
Byens Trafikkskole AS	95,2 %	Representert i styret
Charlotte Hagesæter	2,4 %	
Fredrik Lorenzen Flatholm	2,4 %	

Selskapets aksjekapital består av 420 aksjer hver pålydende kr 1.000. Samtlige aksjer har like rettigheter.

Note 7

Skattekostnad

<i>Årets skattekostnad består av:</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	
Betalbar skatt	0	0	
Endring utsatt skatt	0	0	
Netto skattekostnad	0	0	
	<i>31.12.18</i>	<i>31.12.17</i>	<i>Endring</i>
<i>Utsatt skatt:</i>			
Netto grunnlag	-283.853	-243.631	-40.222
Utsatt skatt 23/24 %	0	0	0

Note 8

Egenkapital

	<i>Aksjekapital</i>	<i>Udekket tap</i>	<i>Sum</i>
Egenkapital 01.01.	300.000	-231.631	68.369
Kapitalforhøyelse	120.000	0	120.000
Årsresultat	0	-40.222	-40.222
Egenkapital 31.12.	420.000	-271.853	148.147



Os Trafikkskolesenter AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Note 9

Fortsatt drift

Grunnet at selskapet går med underkudd og at over halvparten av egenkapitalen er tapt, eksisterer det en vesentlig usikkerhet om fortsatt drift. Kritisks faktor er å skaffe tilstrekkelig antall elever i nærområdet slik at inntektene blir større enn kostnadene. Selskapet har igangsatt flere tiltak for å redusere de faste kostnadene og øke inntektene. Majoritetsaksjonæren finansierer de løpende utgiftene i driften for å sikre fortsatt drift i Os Trafikkskolesenter AS. Styret mener derfor at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.



Årsregnskap

2018

Os Trafikkskolesenter AS

Organisasjonsnummer 916 834 330

Lid Revisjon & Rådgivning
Lars Hilles gate 19
5008 BERGEN