



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 094 525
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GAULDAL BANE AS
Forretningsadresse: 7236 HOVIN I GAULDAL

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: Linda Bellingmo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2019

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, 08.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 032 535	1 384 030
Sum inntekter		1 032 535	1 384 030
Kostnader			
Varekostnad		41 112	370 243
Lønnskostnad	1, 2, 11	333 732	656 789
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	9 000	9 000
Annen driftskostnad		586 831	692 259
Sum kostnader		970 675	1 728 291
Driftsresultat		61 860	-344 261
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		522	784
Sum finansinntekter		522	784
Annen rentekostnad		2 846	2 839
Sum finanskostnader		2 846	2 839
Netto finans		-2 325	-2 055
Ordinært resultat før skattekostnad		59 535	-346 317
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		59 535	-346 317
Årsresultat		59 535	-346 317
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		59 535	-346 317
Sum overføringer og disponeringer		59 535	-346 317



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	3 750	12 750
Sum varige driftsmidler		3 750	12 750
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		33 334	76 667
Sum finansielle anleggsmidler		33 334	76 667
Sum anleggsmidler		37 084	89 417
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	324 211	157 735
Andre fordringer		18 837	
Sum fordringer		343 048	157 735
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	380 687	519 622
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		380 687	519 622
Sum omløpsmidler		723 735	677 357
SUM EIENDELER		760 819	766 774
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	265 308	205 773
Sum opptjent egenkapital		265 308	205 773
Sum egenkapital		375 308	315 773
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		51 742	23 763
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		50 913	85 341
Annen kortsiktig gjeld		282 856	341 897
Sum kortsiktig gjeld		385 511	451 001
Sum gjeld		385 511	451 001
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		760 819	766 774



Noter 2018 GAULDAL BANE 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.

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.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	261 725	551 000
Arbeidsgiveravgift	41 565	89 976
Pensjonskostnader	30 442	10 375
Andre relaterte ytelser		5 438
Sum	333 732	656 789

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	237 500	237 500
Annen godtgjørelse	4 392	4 392
Bil	24 375	24 375

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Verdi 01.01.2018	12 750
Tilgang	0
Avskrivning	9 000
Balanseført verdi 31.12.18	3 750

Det benyttes saldoavskrivning, 20 %

Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	59 535	(346 317)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	34 104	(68 230)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(93 639)	
Årets skattegrunnlag	0	(414 547)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	41 774	7 670	34 104
Skattemessig fremførbart underskudd	(625 241)	(531 602)	(93 639)
Netto forskjeller	(583 467)	(523 932)	(59 535)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	583 467	523 932	59 535
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 115 265



Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	324 211	157 735
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	324 211	157 735

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 1 826.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Fillingsnes, Knut Arve	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	10 000	205 773	315 773
Årets resultat			59 535	59 535
Egenkapital 31.12.2018	100 000	10 000	265 308	375 308

Note 11 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.