



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 587 771
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JERNBANESIKKERHET MIDT-NORGE AS
Forretningsadresse: Bromstadekra 42
7046 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Julian Karlgård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 530 337	1 298 274
Sum inntekter		1 530 337	1 298 274
Kostnader			
Varekostnad		4 960	
Lønnskostnad	1, 2, 8	688 677	655 669
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	10 895	17 203
Annen driftskostnad	12	317 644	260 215
Sum kostnader		1 022 177	933 087
Driftsresultat		508 160	365 187
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 039	1 099
Sum finansinntekter		1 039	1 099
Annen rentekostnad		363	167
Sum finanskostnader		363	167
Netto finans		676	932
Ordinært resultat før skattekostnad		508 836	366 119
Skattekostnad på ordinært resultat	3	113 879	85 722
Ordinært resultat etter skattekostnad		394 957	280 397
Årsresultat		394 957	280 397
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		300 000	300 000
Annen egenkapital		94 957	-19 603
Sum overføringer og disponeringer		394 957	280 397



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		1 332	2 384
Sum immaterielle eiendeler		1 332	2 384
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	43 582	54 477
Sum varige driftsmidler		43 582	54 477
Sum anleggsmidler		44 914	56 861
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	152 250	172 785
Andre fordringer			17 304
Sum fordringer		152 250	190 089
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 279 664	1 111 569
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 279 664	1 111 569
Sum omløpsmidler		1 431 914	1 301 659
SUM EIENDELER		1 476 828	1 358 520
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7, 9, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	814 069	719 112
Sum opptjent egenkapital		814 069	719 112
Sum egenkapital		844 069	749 112
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 841	10 855
Betalbar skatt	3	112 827	92 533
Skyldige offentlige avgifter		149 493	147 280
Utbytte		300 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		64 598	58 740
Sum kortsiktig gjeld		632 759	609 408
Sum gjeld		632 759	609 408
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 476 828	1 358 520



Noter 2019

Jernbanesikkerhet Midt-Norge 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.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	548 240	548 240
Arbeidsgiveravgift	93 204	84 869
Pensjonskostnader	19 509	19 398
Andre relaterte ytelser	27 724	3 161
Sum	688 677	655 669

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	548 240
Pensjonsutgifter	19 509
Annen godtgjørelse	93 275

Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	508 836	366 119
+/- Permanente forskjeller	8 795	6 114
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 780)	30 083
Årets skattegrunnlag	512 851	402 316
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	112 827	92 533
Sum	112 827	92 533
+/- Endring i utsatt skatt	1 052	(6 811)
Skattekostnad i resultatregnskapet	113 879	85 722
Betalbar skatt i skattekostnad	112 827	92 533
Betalbar skatt i balansen	112 827	92 533

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	152 250	172 785
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	152 250	172 785

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 37 852. Skyldig skattetrekk er kr 54 916.

Manglende dekning på skattetrekkskonto er innbetalt i kommende regnskapsår.

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 7 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Brækstad, Roar	30	100,00%
Sum	30	100,00%



Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, men selskapet har etablert en slik ordning.

Note 9 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder/daglig leder	Roar Brækstad	30

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	114 750
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	114 750
Akk. avskrivninger 01.01.2019	60 273
Årets ordinære avskrivninger	10 895
Akk. avskrivninger 31.12.2019	71 168
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	43 582

Note 11 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(10 836)	(6 056)	(4 780)
Sum midlertidige forskjeller	(10 836)	(6 056)	(4 780)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(2 384)	(1 332)	(1 052)

Note 12 - Revisjon

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

Note 13 - Egenkapital

I lys av kommende regnskapsårs situasjon med utbrudd av Covid-19, er det foretatt en ekstraordinær vurdering hva gjelder selskapets posisjon, styrke og evne til å opprettholde positiv inntjening og marginer. Styret er av den oppfatning at selskapet står sterkt og at det ikke ligger til grunn for at utbytte skal kunne deles ut.

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	719 112	749 112
Årets resultat		394 957	394 957
Avsatt utbytte		(300 000)	(300 000)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	814 069	844 069