



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 961 115 949  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ELLINGSEN TRANSPORT AS  
Forretningsadresse: Brubakken 45  
5420 RUBBESTADNESET

### 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: Kjell Arne Ellingsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2020

### 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, 13.06.2021



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREKNESKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		10 435 812	12 549 555
Annen driftsinntekt		589 236	701 355
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 025 048</b>	<b>13 250 910</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 003 879	2 787 071
Lønnskostnad	1	4 793 585	4 854 518
Avskrivning på varige driftsmidler	2	28 099	78 257
Annen driftskostnad	1	5 900 796	5 410 271
<b>Sum kostnader</b>		<b>13 726 358</b>	<b>13 130 117</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 701 310</b>	<b>120 792</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Anna renteinntekt		2 441	1 449
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 441</b>	<b>1 449</b>
Annan rentekostnad		52 752	109 985
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>52 752</b>	<b>109 985</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-50 311</b>	<b>-108 536</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 751 621</b>	<b>12 257</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-677 035	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 074 586</b>	<b>12 257</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 074 586</b>	<b>12 257</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-2 074 586</b>	<b>12 257</b>
<b>Overføringer og disponeringar</b>			
Udekt tap		-1 319 571	
Overføringer annen egenkapital		-755 015	12 257
<b>Sum overføringer og disponeringar</b>		<b>-2 074 586</b>	<b>12 257</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIGEDELAR</b>			
<b>Anleggsmiddel</b>			
<b>Immaterielle egedelar</b>			
Utsett skattefordel		677 035	
<b>Sum immaterielle egedelar</b>		<b>677 035</b>	
<b>Varige driftsmiddel</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	40 805	96 798
<b>Sum varige driftsmiddel</b>		<b>40 805</b>	<b>96 798</b>
<b>Finansielle anleggsmiddel</b>			
Forskuddsbetalt leasing	6	872 423	283 333
<b>Sum finansielle anleggsmiddel</b>		<b>872 423</b>	<b>283 333</b>
<b>Sum anleggsmiddel</b>		<b>1 590 263</b>	<b>380 131</b>
<b>Omløpsmiddel</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	5,7	246 360	881 230
<b>Sum varer</b>		<b>246 360</b>	<b>881 230</b>
<b>Krav</b>			
Kundefordringer	5	771 452	1 115 480
Andre kortsiktige fordringer		258 602	121 449
<b>Sum krav</b>		<b>1 030 054</b>	<b>1 236 929</b>
<b>Bankinnskot, kontantar og liknande</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	66 454	142 074
<b>Sum bankinnskot, kontantar og liknande</b>		<b>66 454</b>	<b>142 074</b>
<b>Sum omløpsmiddel</b>		<b>1 342 868</b>	<b>2 260 233</b>
<b>SUM EIGEDELAR</b>		<b>2 933 132</b>	<b>2 640 365</b>

## BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Eigenkapital</b>			
<b>Innskoten egenkapital</b>			
Selskapskapital	9	280 000	280 000
<b>Sum innskoten egenkapital</b>		<b>280 000</b>	<b>280 000</b>
<b>Opptent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10		755 015
Udekt tap	10	1 319 571	
<b>Sum opptent egenkapital</b>		<b>-1 319 571</b>	<b>755 015</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 039 571</b>	<b>1 035 015</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Kassakreditt	5	662 258	244 268
Leverandørgjeld		1 947 435	377 801
Skyldig offentlige avgifter	8	485 094	540 448
Annen kortsiktig gjeld		877 916	442 832
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 972 702</b>	<b>1 605 350</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 972 702</b>	<b>1 605 350</b>
<b>SUM EIGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 933 132</b>	<b>2 640 365</b>



# **Ellingsen Transport AS**

Org.nr. 961115949

## **Årsregnskap 2019**

### **Innhold:**

**Revisjonsberetning**

**Resultatregnskap**

**Balanse**

**Noter**

*utarbeidet av*  
**revisorpartner as**  
*org.nr. 922105170*



Ellingsen Transport AS

## Resultatregnskap

	Note	2019	2018
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		10 435 812	12 549 555
Annen driftsinntekt		589 236	701 355
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>11 025 048</b>	<b>13 250 910</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		3 003 879	2 787 071
Lønnskostnad	1	4 793 585	4 854 518
Avskrivning på varige driftsmidler	2	28 099	78 257
Annen driftskostnad	1	5 900 796	5 410 271
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>13 726 358</b>	<b>13 130 117</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(2 701 310)</b>	<b>120 792</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		2 441	1 449
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 441</b>	<b>1 449</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		52 752	109 985
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>52 752</b>	<b>109 985</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(50 311)</b>	<b>(108 536)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(2 751 621)</b>	<b>12 257</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	(677 035)	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(2 074 586)</b>	<b>12 257</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(2 074 586)</b>	<b>12 257</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		(755 015)	12 257
Fremføring av udekket tap		(1 319 571)	0
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(2 074 586)</b>	<b>12 257</b>



## Ellingsen Transport AS

## Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		677 035	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>677 035</b>	<b>0</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	40 805	96 798
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>40 805</b>	<b>96 798</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Forskuddsbetalt leasing	6	872 423	283 333
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>872 423</b>	<b>283 333</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>1 590 263</b>	<b>380 131</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer	5,7	246 360	881 230
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	771 452	1 115 480
Andre kortsiktige fordringer		258 602	121 449
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 030 054</b>	<b>1 236 929</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	66 454	142 074
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>1 342 868</b>	<b>2 260 233</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 933 132</b>	<b>2 640 365</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	9	280 000	280 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>280 000</b>	<b>280 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	0	755 015
Udekket tap	10	(1 319 571)	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(1 319 571)</b>	<b>755 015</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(1 039 571)</b>	<b>1 035 015</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Kassakreditt	5	662 258	244 268
Leverandørgjeld		1 947 435	377 801
Skyldig offentlige avgifter	8	485 094	540 448
Annen kortsiktig gjeld		877 916	442 832
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>3 972 702</b>	<b>1 605 350</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>3 972 702</b>	<b>1 605 350</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 933 132</b>	<b>2 640 365</b>

Rubbestadneset, 31. mai 2020

Arild Mæland

Kjell Arne Ellingsen

Årsregnskap for Ellingsen Transport AS

Side2av3

Organisasjonsnr. 961115949



Ellingsen Transport AS

**Balanse pr. 31.12.2019**

Note      31.12.2019      31.12.2018

\_\_\_\_\_  
*styrets leder*

\_\_\_\_\_  
*daglig leder / styremedlem*



Ellingsen Transport AS

## Noter 2019

### Regnskapsprinsipper:

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

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

#### Inntektsføring

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.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

#### Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.



## Ellingsen Transport AS

### Noter 2019

#### Note 1 - Lønnskostnad

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 672 086	4 234 883
Arbeidsgiveravgift	404 617	467 331
Pensjonskostnader	96 030	73 007
Andre lønnsrelaterte ytelser	620 851	79 297
<b>Totalt</b>	<b>4 793 585</b>	<b>4 854 518</b>
Gjennomsnittlige antall årsverk	6	

#### Godtgjørelser:

Det er innberettet lønn og andre oppgavepliktige ytelser til daglig leder med kr. 671.970 i 2019. Det er ikke utbetalt styrehonorar.

#### Obligatorisk tjenestepensjon.

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

#### Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar i 2019 var kr 50 000. Av dette utgjør kr. 37 500 honorar for lovpålagt revisjon og resterende honorar for andre tjenester, herunder bistand med teknisk utarbeidelse av årsregnskap og oppgaver til skattemyndighetene.

#### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 483 617
+ Tilgang	0
- Avgang	34 156
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 449 461
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 386 819
<b>+ Ordinære avskrivninger</b>	<b>28 099</b>
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	6 262
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 408 656
<b>Balansført verdi pr 31/12</b>	<b>40 805</b>
Prosentats for ord.avskr	14-33%



Ellingsen Transport AS

## Noter 2019

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-2 751 621
+ Permanente og andre forskjeller	16 987
+ Endring i midlertidige forskjeller	229 253
<b>= Inntekt</b>	<b>-2 505 381</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-677 035
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>-677 035</b>
Skattesats i inntektsåret	22

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

### Note 4 - Midlertidige forskjeller og utsatt skatt

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	707 716	936 969
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	3 785 149	1 279 768
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-3 077 433</b>	<b>-342 799</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	3 077 433	342 799
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>3 077 433</b>	<b>342 799</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>677 035</b>	<b>75 416</b>

#### Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2019	2018	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	707 716	936 969	229 253
<b>Sum</b>	<b>707 716</b>	<b>936 969</b>	<b>229 253</b>
<b>Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>			<b>229 253</b>



Ellingsen Transport AS

## Noter 2019

### Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

#### Garantiansvar/pant

Nordea Bank har pr 31.12.2019 stillet garantier på vegne av selskapet i forbindelse med oppdragsavtaler, samt kassakreditt med trekk inn til kr. 1 mill.

Det er tinglyst pant i driftstilbehør med kr 1 000 000, varelageret med kr 1 000 000 og factoring med kr 2 000 000, som sikkerhet for kassakreditt.

Selskapet har ordinære leasingavtaler for motorvogner.

### Note 6 - Andre langsiktige fordringer

Selskapet har flere leasingavtaler på driftsmidler som brukes i selskapets virksomhet. Alle leasingavtaler er vurdert som operasjonell leasing med løpende kostnadsføring av leie samt periodisering av forskuddsleie over leasingperioden.

Årlig leie	I år	I fjor	Varighet	Balansført forskuddsleasing
Maskiner og anlegg	1 786 238	1 482 203	2011-2024	872 424
<b>Totalt</b>	<b>1 786 238</b>	<b>1 482 203</b>		<b>872 424</b>

### Note 7 - Varer

Selskapet har varebeholdning av innkjøpte og egentilvirkede varer. Egentilvirkede vare består i hovedsak av knuste steinmasser. Varelageret er vurdert til anskaffelseskost.

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Handelsvarer	246 360	881 230

### Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 65 341 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 141 204. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. i år utgjorde kr. 176 732.

### Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 280 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 280 000.

Noter for Ellingsen Transport AS

Side4av5

Organisasjonsnr. 961115949



## Ellingsen Transport AS

### Noter 2019

Selskapet har 2 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Kjell Arne Ellingsen, daglig leder og styremedlem	140	50%
Arild J.Boge Mæland, styreleder	140	50%

#### Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	280 000	755 015	1 035 015
Anvendt til årsresultat		-2 074 586	-2 074 586
<b>Pr 31.12.</b>	<b>280 000</b>	<b>-1 319 571</b>	<b>-1 039 571</b>

#### Fortsatt drift:

Styret gjør oppmerksom på at selskapets aksjekapital er tapt og egenkapitalen pr. 31.12.2019 er negativ med kr. 1,0 mill. Styret har satt i verk tiltak for å redusere kostnader og forventer positivt driftsresultat i 2020. Samtidig er det realisert driftsmidler for å frigjøre kapital. Selskapet gjør løpende opp sine forpliktelser og etter styrets oppfatning er det grunnlag for fortsatt drift.



**Ellingsen Transport AS**  
Org.nr. 961115949

**Årsregnskap 2019**

**Innhold:**

**Revisjonsberetning**

**Resultatregnskap**

**Balanse**

**Noter**

*utarbeidet av*  
**revisorpartner as**  
*org.nr. 922105170*



## revisorpartner as

statsautorisert revisor



Til generalforsamlingen i  
Ellingsen Transport AS

### UAVHENGIG REVISORS BERETNING

#### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

##### Konklusjon

Vi har revidert Ellingsen Transport AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr. -2 074 586. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og 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 2019, 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 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.

##### Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Det fremgår av noter til årsregnskapet at selskapets aksjekapital er tapt og egenkapitalen negativ med kr. -1 039 571. Dette forholdet indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

##### 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.



Til generalforsamlingen i

**Ellingsen Transport AS**

Side 2

#### **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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

#### **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

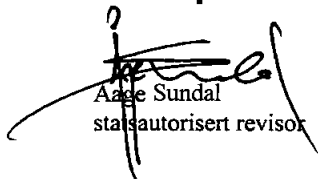
«Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

##### **Andre forhold**

Selskapet har ikke behandlet skattetreks midler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. Forholdet har ingen betydning for våre konklusjoner ovenfor.

Bergen, 31. mai 2020

**revisorpartner as**



Aage Sundal  
statsautorisert revisor



Ellingsen Transport AS

**Resultatregnskap**

	Note	2019	2018
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		10 435 812	12 549 555
Annen driftsinntekt		589 236	701 355
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>11 025 048</b>	<b>13 250 910</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		3 003 879	2 787 071
Lønnskostnad	1	4 793 585	4 854 518
Avskrivning på varige driftsmidler	2	28 099	78 257
Annen driftskostnad	1	5 900 796	5 410 271
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>13 726 358</b>	<b>13 130 117</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(2 701 310)</b>	<b>120 792</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		2 441	1 449
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>2 441</b>	<b>1 449</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		52 752	109 985
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>52 752</b>	<b>109 985</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(50 311)</b>	<b>(108 536)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(2 751 621)</b>	<b>12 257</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	(677 035)	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(2 074 586)</b>	<b>12 257</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(2 074 586)</b>	<b>12 257</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital		(755 015)	12 257
Fremføring av udekket tap		(1 319 571)	0
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(2 074 586)</b>	<b>12 257</b>



## Elingsen Transport AS

## Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		677 035	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>677 035</b>	<b>0</b>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	40 805	96 798
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>40 805</b>	<b>96 798</b>
Finansielle anleggsmidler			
Forskuddsbetalt leasing	6	872 423	283 333
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>872 423</b>	<b>283 333</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>1 590 263</b>	<b>380 131</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer			
Varer	5,7	246 360	881 230
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	771 452	1 115 480
Andre kortsiktige fordringer		258 602	121 449
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 030 054</b>	<b>1 236 929</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	66 454	142 074
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>1 342 868</b>	<b>2 260 233</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 933 132</b>	<b>2 640 365</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	280 000	280 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>280 000</b>	<b>280 000</b>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	0	755 015
Udekket tap	10	(1 319 571)	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(1 319 571)</b>	<b>755 015</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(1 039 571)</b>	<b>1 035 015</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Kassakreditt	5	662 258	244 268
Leverandørgjeld		1 947 435	377 801
Skyldig offentlige avgifter	8	485 094	540 448
Annen kortsiktig gjeld		877 916	442 832
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>3 972 702</b>	<b>1 605 350</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>3 972 702</b>	<b>1 605 350</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 933 132</b>	<b>2 640 365</b>

Rubbestadneset, 31. mai 2020

*Arild Borge Mæland*  
Arild Mæland  
styrets leder

*Kjell Arne Ellingsen*  
Kjell Arne Ellingsen  
daglig leder / styremedlem



Ellingsen Transport AS

## Noter 2019

### Regnskapsprinsipper:

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

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

#### Inntektsføring

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.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

#### Pensjonsforpliktelse

Pensjonsforpliktelse finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelse. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.



Ellingsen Transport AS

## Noter 2019

### Note 1 - Lønnskostnad

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 672 086	4 234 883
Arbeidsgiveravgift	404 617	467 331
Pensjonskostnader	96 030	73 007
Andre lønnsrelaterte ytelser	620 851	79 297
<b>Totalt</b>	<b>4 793 585</b>	<b>4 854 518</b>
Gjennomsnittlige antall årsverk	6	

#### Godtgjørelser:

Det er innberettet lønn og andre oppgavepliktige ytelser til daglig leder med kr. 671.970 i 2019. Det er ikke utbetalt styrehonorar.

#### Obligatorisk tjenstepensjon.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

#### Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar i 2019 var kr 50 000. Av dette utgjør kr. 37 500 honorar for lovpålagt revisjon og resterende honorar for andre tjenester, herunder bistand med teknisk utarbeidelse av årsregnskap og oppgaver til skattemyndighetene.

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 483 617
+ Tilgang	0
- Avgang	34 156
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 449 461
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 386 819
+ <b>Ordinære avskrivninger</b>	<b>28 099</b>
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	6 262
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 408 656
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>40 805</b>
Prosentats for ord.avskr	14-33%



Ellingsen Transport AS

## Noter 2019

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-2 751 621
+ Permanente og andre forskjeller	16 987
+ Endring i midlertidige forskjeller	229 253
<b>= Inntekt</b>	<b>-2 505 381</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-677 035
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>-677 035</b>
Skattesats i inntektsåret	22

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

### Note 4 - Midlertidige forskjeller og utsatt skatt

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	707 716	936 969
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	3 785 149	1 279 768
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-3 077 433</b>	<b>-342 799</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	3 077 433	342 799
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>3 077 433</b>	<b>342 799</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>677 035</b>	<b>75 416</b>

#### Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2019	2018	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	707 716	936 969	229 253
<b>Sum</b>	<b>707 716</b>	<b>936 969</b>	<b>229 253</b>
<b>Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>			<b>229 253</b>



Ellingsen Transport AS

## Noter 2019

### Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

#### Garantiansvar/pant

Nordea Bank har pr 31.12.2019 stillet garantier på vegne av selskapet i forbindelse med oppdragsavtaler, samt kassakreditt med trekk inn til kr. 1 mill.

Det er tinglyst pant i driftstilbehør med kr 1 000 000, varelageret med kr 1 000 000 og factoring med kr 2 000 000, som sikkerhet for kassakreditt.

Selskapet har ordinære leasingavtaler for motorvogner.

### Note 6 - Andre langsiktige fordringer

Selskapet har flere leasingavtaler på driftsmidler som brukes i selskapets virksomhet. Alle leasingavtaler er vurdert som operasjonell leasing med løpende kostnadsføring av leie samt periodisering av forskuddsleie over leasingperioden.

Årlig leie	I år	I fjor	Varighet	Balanseført forrskuddsleasing
Maskiner og anlegg	1 786 238	1 482 203	2011-2024	872 424
<b>Totalt</b>	<b>1 786 238</b>	<b>1 482 203</b>		<b>872 424</b>

### Note 7 - Varer

Selskapet har varebeholdning av innkjøpte og egentilvirkede varer. Egentilvirkede vare består i hovedsak av knuste steinmasser. Varelageret er vurdert til anskaffelseskost.

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Handelsvarer	246 360	881 230

### Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 65 341 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 141 204. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. i år utgjorde kr. 176 732.



Ellingsen Transport AS

## Noter 2019

### Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 280 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 280 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Kjell Arne Ellingsen, daglig leder og styremedlem	140	50%
Arild J. Boge Mæland, styreleder	140	50%

### Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	280 000	755 015	1 035 015
Anvendt til årsresultat		-2 074 586	-2 074 586
<b>Pr 31.12.</b>	<b>280 000</b>	<b>-1 319 571</b>	<b>-1 039 571</b>

### Fortsatt drift:

Styret gjør oppmerksom på at selskapets aksjekapital er tapt og egenkapitalen pr. 31.12.2019 er negativ med kr. 1,0 mill. Styret har satt i verk tiltak for å redusere kostnader og forventer positivt driftsresultat i 2020. Samtidig er det realisert driftsmidler for å frigjøre kapital. Selskapet gjør løpende opp sine forpliktelser og etter styrets oppfatning er det grunnlag for fortsatt drift.