



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 042 399
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RO GALAND CARGO AS
Forretningsadresse: Brusalivegen 217
4363 BRUSAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Egil Madland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 17.07.2019



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|---|---------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 3 101 027 | 2 862 088 |
| Sum inntekter | | 3 101 027 | 2 862 088 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 908 390 | 501 100 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 1 598 111 | 1 759 425 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7 | 778 | |
| Annen driftskostnad | 5 | 608 232 | 611 082 |
| Sum kostnader | | 3 115 511 | 2 871 607 |
| Driftsresultat | | -14 484 | -9 519 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 300 | 630 |
| Sum finansinntekter | | 300 | 630 |
| Annen rentekostnad | | | 42 |
| Sum finanskostnader | | | 42 |
| Netto finans | | 300 | 588 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -14 184 | -8 931 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 8 | | 1 037 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -14 184 | -9 968 |
| Årsresultat | | -14 184 | -9 968 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -14 184 | -9 968 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -14 184 | -9 968 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|--|---------|----------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 7 | 18 672 | |
| Sum varige driftsmidler | | 18 672 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 6 038 | 10 862 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 6 038 | 10 862 |
| Sum anleggsmidler | | 24 710 | 10 862 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 695 191 | 531 322 |
| Andre fordringer | | 34 354 | 44 917 |
| Sum fordringer | | 729 545 | 576 239 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 17 951 | 213 159 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 17 951 | 213 159 |
| Sum omløpsmidler | | 747 496 | 789 398 |
| SUM EIENDELER | | 772 206 | 800 260 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | 11, 12, | 100 000 | 100 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|------|----------------|----------------|
| | 13 | | |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 10 | 26 402 | 40 586 |
| Sum opptjent egenkapital | | 26 402 | 40 586 |
| Sum egenkapital | | 126 402 | 140 586 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 56 405 | 60 000 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 56 405 | 60 000 |
| Sum langsiktig gjeld | | 56 405 | 60 000 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 220 899 | 77 943 |
| Betalbar skatt | 8 | | 1 037 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 139 041 | 246 820 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 229 459 | 273 874 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 589 399 | 599 674 |
| Sum gjeld | | 645 804 | 659 674 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 772 206 | 800 260 |



Noter 2017 ROGALAND CARGO 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 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2017 | 2016 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 351 421 | 1 500 382 |
| Arbeidsgiveravgift | 196 977 | 219 473 |
| Pensjonskostnader | 21 777 | 18 936 |
| Andre relaterte ytelser | 27 937 | 20 635 |
| Sum | 1 598 111 | 1 759 425 |

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Styrets leder / Daglig leder |
|--------------------|------------------------------|
| Lønn | 256 320 |
| Annen godtgjørelse | |

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 12 175. Skyldig skattetrekk er kr 37 019.

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

| Spesifikasjon kundefordringer | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 695 191 | 531 322 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 695 191 | 531 322 |

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| Spesifikasjon varige driftsmidler | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2017 | |
| Tilgang i året | 19 450 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2017 | 19 450 |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2017 | (778) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2017 | 18 672 |
| Årets avskrivninger | (778) |
| Økonomisk levetid | 4,2 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 24,0 % |



Note 8 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2017 | 2016 |
|--|----------------|--------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (14 184) | (8 931) |
| +/- Permanente forskjeller | 12 272 | 13 080 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (1 124) | |
| Årets skattegrunnlag | (3 036) | 4 149 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24% | | 1 037 |
| Sum | | 1 037 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | 1 037 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | | 1 037 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 1 037 |

Note 9 - 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: | 01.01.2017 | 31.12.2017 | Endring |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Anleggsmidler | 0 | 3 890 | (3 890) |
| Kortsiktig gjeld | 0 | (2 766) | 2 766 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | 0 | (3 036) | 3 036 |
| Netto forskjeller | 0 | (1 912) | 1 912 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 1 912 | (1 912) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 440

Note 10 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|----------------------------------|---------------------|-----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2017 | 100 000 | 40 586 | 140 586 |
| Årets resultat | | (14 184) | (14 184) |
| Egenkapital 31.12.2017 | 100 000 | 26 402 | 126 402 |

Note 11 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|-------------------------|----------------------|------------------|
| Madland, Egil | 100 | 100,00% |
| Sum | 100 | 100,00% |



Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

| Tittel | Navn | Antall aksjer |
|------------------------------|--------------|----------------------|
| Styrets leder / daglig leder | Egil Madland | 100 |