



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 690 738
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TRANSPORT OG ENTREPRENØRSERVICE AS
Forretningsadresse: Brurastien 4
5265 YTRE ARNA

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: Kenny Sundt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 598 464	4 751 987
Annen driftsinntekt			15 000
Sum inntekter		10 598 464	4 766 987
Kostnader			
Varekostnad		1 907 975	1 181 568
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 832 596	1 552 037
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	60 928	86 400
Annen driftskostnad	4	3 841 040	1 420 804
Sum kostnader		9 642 539	4 240 809
Driftsresultat		955 925	526 179
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		338	415
Sum finansinntekter		338	415
Annen rentekostnad		27 651	17 974
Annen finanskostnad		1 313	6
Sum finanskostnader		28 964	17 981
Netto finans		-28 626	-17 565
Ordinært resultat før skattekostnad		927 299	508 614
Skattekostnad på ordinært resultat	6	212 585	121 686
Ordinært resultat etter skattekostnad		714 714	386 928
Årsresultat		714 714	386 928
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		714 714	386 928
Sum overføringer og disponeringer		714 714	386 928



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	439 772	330 700
Sum varige driftsmidler		439 772	330 700
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		558 597	22 405
Sum finansielle anleggsmidler		558 597	22 405
Sum anleggsmidler		998 369	353 105
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	352 557	222 769
Andre fordringer		98 357	6 011
Sum fordringer		450 914	228 780
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	2 231 801	1 474 436
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 231 801	1 474 436
Sum omløpsmidler		2 682 715	1 703 216
SUM EIENDELER		3 681 084	2 056 321
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000.00)	10, 11,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	12		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 238 943	524 229
Sum opptjent egenkapital		1 238 943	524 229
Sum egenkapital	12	1 268 943	554 229
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	19 810	9 322
Sum avsetninger for forpliktelser		19 810	9 322
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	892 431	358 301
Øvrig langsiktig gjeld			5 808
Sum annen langsiktig gjeld		892 431	364 109
Sum langsiktig gjeld		912 241	373 431
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		223 899	474 521
Betalbar skatt	6	201 885	120 836
Skyldige offentlige avgifter		773 381	303 744
Annen kortsiktig gjeld		300 735	229 560
Sum kortsiktig gjeld		1 499 900	1 128 661
Sum gjeld		2 412 141	1 502 092
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 681 084	2 056 321



Noter 2018 TRANSPORT OG ENTREPRENØRSERVICE 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 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	3 262 870	1 445 893
Arbeidsgiveravgift	478 244	99 176
Pensjonskostnader	91 086	0
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	10 136	6 968
Sum	3 842 337	1 552 037

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - 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 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	488 450
Pensjonsutgifter	19 538
Annen godtgjørelse	4 026

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	467 500
Tilgang i året	170 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	637 500
Årets avskrivning	60 928
Akkumulert avskrivning	197 728
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	439 772



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	927 299	508 614
+/- Permanente forskjeller	(24)	0
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(49 512)	(5 232)
Årets skattegrunnlag	877 763	503 483
Betalbar inntektsskatt for selskapet	201 885	120 836
Sum	201 885	120 836
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	212	0
+/- Endring i utsatt skatt	10 488	850
Skattekostnad i resultatregnskapet	212 585	121 686
Betalbar skatt i skattekostnad	201 885	120 836
Betalbar skatt i balansen	201 885	0

Note 7 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	40 532	90 044	(49 512)
Sum midlertidige forskjeller	40 532	90 044	(49 512)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	9 322	19 810	(10 488)

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	352 557	222 769
Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	0
Netto oppførte kundefordringer	352 557	222 769

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 219. Skyldig skattetrekk er kr 205 338.

Note 10 - 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 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Sundt, Kenny	30	100.00%



Sum	30	100,00%
------------	-----------	----------------

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	524 229	554 229
Årets resultat		714 714	714 714
Egenkapital 31.12.2018	30 000	1 238 943	1 268 943

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	892 431	358 301
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	439 772	330 700

Av langsiktig gjeld på kr 892 431 forfaller kr 400 000 om mer enn 5 år.