



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 605 706
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PRO SYKKELSERVICE AS
Forretningsadresse: Nærnestangen 48
3478 NÆRSNES

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: Erling Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.02.2019

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, 06.09.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|---------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 682 222 | 1 602 746 |
| Annen driftsinntekt | | 280 | 37 516 |
| Sum inntekter | | 1 682 502 | 1 640 263 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 257 535 | 200 232 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 840 455 | 981 901 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 45 534 | 41 518 |
| Annen driftskostnad | 5 | 671 165 | 715 488 |
| Sum kostnader | | 1 814 690 | 1 939 139 |
| Driftsresultat | | -132 188 | -298 876 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 206 | 249 |
| Annen finansinntekt | | 103 | 36 |
| Sum finansinntekter | | 309 | 285 |
| Annen rentekostnad | | 11 632 | 11 495 |
| Annen finanskostnad | | 3 744 | 1 792 |
| Sum finanskostnader | | 15 377 | 13 288 |
| Netto finans | | -15 067 | -13 003 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -147 255 | -311 879 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6, 7 | | -3 060 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -147 255 | -308 819 |
| Årsresultat | | -147 255 | -308 819 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -147 255 | -269 629 |
| Annen egenkapital | | | -39 190 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -147 255 | -308 819 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|---------------|------------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 118 605 | 164 139 |
| Sum varige driftsmidler | | 118 605 | 164 139 |
| Sum anleggsmidler | | 118 605 | 164 139 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 288 875 | 186 291 |
| Sum varer | | 288 875 | 186 291 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 6 508 | |
| Andre fordringer | | 27 292 | 5 539 |
| Konsernfordringer | | | 121 |
| Sum fordringer | | 33 800 | 5 660 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 9 | 708 598 | 60 142 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 708 598 | 60 142 |
| Sum omløpsmidler | | 1 031 273 | 252 092 |
| SUM EIENDELER | | 1 149 878 | 416 232 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (167 aksjer à kr 300,00) | 10, 11, 12 | 50 100 | 30 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|-----------------|
| Overkurs | | 479 900 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 530 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 416 884 | 269 629 |
| Sum opptjent egenkapital | | -416 884 | -269 629 |
| Sum egenkapital | 12 | 113 116 | -239 629 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 13 | 131 054 | 306 483 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 14 | 500 000 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 631 054 | 306 483 |
| Sum langsiktig gjeld | | 631 054 | 306 483 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 188 342 | 140 348 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 48 593 | 33 250 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 168 772 | 175 779 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 405 708 | 349 377 |
| Sum gjeld | | 1 036 762 | 655 860 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 149 878 | 416 232 |



Noter 2018 Pro Sykkelservice 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

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.

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.

Forørrig 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 726 890 | 844 876 |
| Arbeidsgiveravgift | 103 503 | 119 951 |
| Pensjonskostnader | 7 278 | 6 025 |
| Andre relaterte ytelser | 2 784 | 11 049 |
| Sum | 840 455 | 981 901 |

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder |
|-------------|--------------|
| Lønn | 190 500 |

Styreleder har avtalefestet honorar per år kr. 30 000 og vil bli godtgjort for 2018 med kr. 5 000. Øvrige styremedlemmer får kun lønn for arbeid i bedriften.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| Spesifikasjon varige driftsmidler | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2018 | 209 907 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2018 | 209 907 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2018 | (45 768) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2018 | (91 302) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2018 | 118 605 |
| Årets avskrivninger | (45 534) |
| Økonomisk levetid | 3 - 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 - 33,33 % |

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - 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 | 13 599 | 1 050 | 12 549 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (312 728) | (447 434) | 134 706 |
| Netto forskjeller | (299 129) | (446 384) | 147 255 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 299 129 | 446 384 | (147 255) |
| 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 98 204

Note 7 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (147 255) | (311 879) |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 12 549 | (849) |
| Årets skattegrunnlag | (134 706) | (312 728) |
| +/- Endring i utsatt skatt | | (3 060) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 0 | (3 060) |



| | | |
|----------------------------------|----------|----------|
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |
|----------------------------------|----------|----------|

Note 8 - 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 | 6 508 | |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | | |
| Netto oppførte kundefordringer | 6 508 | |

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 22 028. Skyldig skattetrekk er kr 21 935.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 167 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 100.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 5 aksjonærer.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|-----------------------------|----------------------|------------------|
| Erling Nilsen Management AS | 67 | 40,12% |
| Anna Katarzyna Lamecka | 25 | 14,97% |
| Arkadiusz Lamecki | 25 | 14,97% |
| Marianna Xiros Villard | 25 | 14,97% |
| Martin Xiros Villard | 25 | 14,97% |
| Sum | 167 | 100,00% |

Note 12 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Overkurs | Udekket tap | Sum |
|----------------------------------|---------------------|-----------------|--------------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2018 | 30 000 | | (269 629) | (239 629) |
| Økning AK/overkurs | 20 100 | 479 900 | | 500 000 |
| Årets resultat | | | (147 255) | (147 255) |
| Egenkapital 31.12.2018 | 50 100 | 479 900 | (416 884) | 113 116 |

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2018 |
|--------------------------------|----------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 131 054 |
| Sum | 131 054 |

Note 14 - Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet har et lån til ny aksjonær og styrets leder.

Lånet er på 5 år på kr. 500 000 og forfaller om 5 år og avtalt rente er 4% per år og forfaller årlig.