



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 813 913
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EL OG SIKKERHETSTJENESTER AS
Forretningsadresse: Valbergveien 53
1747 SKJEBERG

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: Jonas Rostad Kristoffersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.08.2018

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 496 289	2 340 172
Annen driftsinntekt		-85 078	155 374
Sum inntekter		1 411 211	2 495 545
Kostnader			
Varekostnad		205 387	288 983
Lønnskostnad	1, 2, 3	930 776	1 722 126
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	96 789	84 331
Annen driftskostnad	4	338 567	559 392
Sum kostnader		1 571 518	2 654 833
Driftsresultat		-160 307	-159 288
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19	66
Sum finansinntekter		19	66
Annen rentekostnad		18 140	15 805
Sum finanskostnader		18 140	15 805
Netto finans		-18 121	-15 740
Ordinært resultat før skattekostnad		-178 428	-175 028
Ordinært resultat etter skattekostnad		-178 428	-175 028
Årsresultat		-178 428	-175 028
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-178 428	-175 028
Sum overføringer og disponeringer		-178 428	-175 028



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Transportmidler, verktøy ol.	5	692 113	183 000
Sum varige driftsmidler		692 113	183 000
Sum anleggsmidler		692 113	183 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		87 016	80 790
Sum varer		87 016	80 790
Fordringer			
Kundefordringer	8	30 575	453 848
Andre fordringer		33 982	15 454
Sum fordringer		64 557	469 302
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	9 510	68 252
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 510	68 252
Sum omløpsmidler		161 083	618 344
SUM EIENDELER		853 196	801 344
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11, 12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	376 008	197 580
Sum opptjent egenkapital		-376 008	-197 580
Sum egenkapital	10, 15	-346 008	-167 580
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	729 723	174 123
Sum annen langsiktig gjeld		729 723	174 123
Sum langsiktig gjeld		729 723	174 123
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		89 628	117 823
Skyldige offentlige avgifter		271 324	364 716
Annen kortsiktig gjeld		108 529	312 262
Sum kortsiktig gjeld		469 481	794 801
Sum gjeld		1 199 204	968 924
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		853 196	801 344



Årsregnskap for 2017

**EL OG SIKKERHETSTJENESTER AS
1738 BORGENHAUGEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
RG Regnskap AS
Hundskinnveien 98
1711 SARPSBORG
Org.nr. 980421988

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2017
EL OG SIKKERHETSTJENESTER AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		1 496 289	2 340 172
Annen driftsinntekt		(85 078)	155 374
Sum driftsinntekter		1 411 211	2 495 545
Varekostnad		(205 387)	(288 983)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(930 776)	(1 722 126)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(96 789)	(84 331)
Annen driftskostnad	4	(338 567)	(559 392)
Sum driftskostnader		(1 571 518)	(2 654 833)
Driftsresultat		(160 307)	(159 288)
Annen renteinntekt		19	66
Sum finansinntekter		19	66
Annen rentekostnad		(18 140)	(15 805)
Sum finanskostnader		(18 140)	(15 805)
Netto finans		(18 121)	(15 740)
Ordinært resultat før skattekostnad		(178 428)	(175 028)
Ordinært resultat		(178 428)	(175 028)
Årsresultat		(178 428)	(175 028)
Overføringer			
Udekket tap		(178 428)	(175 028)
Sum		(178 428)	(175 028)



Balanse pr. 31. desember 2017
EL OG SIKKERHETSTJENESTER AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Transportmidler, verktøy ol.	5	692 113	183 000
Sum varige driftsmidler		692 113	183 000
Sum anleggsmidler		692 113	183 000
Omløpsmidler			
Varer		87 016	80 790
Sum varer		87 016	80 790
Fordringer			
Kundefordringer	8	30 575	453 848
Andre fordringer		33 982	15 454
Sum fordringer		64 557	469 302
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	9 510	68 252
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 510	68 252
Sum omløpsmidler		161 083	618 344
Sum eiendeler		853 196	801 344



Balanse pr. 31. desember 2017
EL OG SIKKERHETSTJENESTER AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11, 12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	(376 008)	(197 580)
Sum opptjent egenkapital		(376 008)	(197 580)
Sum egenkapital	10, 15	(346 008)	(167 580)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	729 723	174 123
Sum annen langsiktig gjeld		729 723	174 123
Sum langsiktig gjeld		729 723	174 123
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		89 828	117 823
Skyldige offentlige avgifter		271 324	364 716
Annen kortsiktig gjeld		108 529	312 262
Sum kortsiktig gjeld		469 481	794 801
Sum gjeld		1 199 204	968 924
Sum egenkapital og gjeld		853 196	801 344

Sarpsborg, den 26.04.2018


Jonas Rostad Kristoffersen
styrets leder / daglig leder


Karina Rostad
nestleder



Noter 2017

EL OG SIKKERHETSTJENESTER 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.

Følgelig 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 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 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	754 785	1 463 439
Arbeidsgiveravgift	134 667	206 938
Pensjonskostnader	28 667	41 145
Andre relaterte ytelser	12 657	10 604
Sum	930 776	1 722 126

Foretaket har sysselsatt 1,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	772 905	0
Pensjonsutgifter	18 000	0
Annen godtgjørelse	8 495	0

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	Driftsløsure, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	337 325
Tilgang i året	696 861
Avgang i året	(256 825)
Anskaffelseskost 31.12.2017	777 361
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(154 325)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(85 248)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	692 113
Årets avskrivninger	(96 789)
Økonomisk levetid	3 - 8 år
Avskrivningsplan: Lineær	12,5 - 33,33 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(178 428)	(175 028)
+/- Permanente forskjeller	3 467	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(140 532)	25 606
Årets skattegrunnlag	(315 493)	(149 422)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(26 448)	122 549	(148 997)
Omløpsmidler	9 077	612	8 465
Skattemessig fremførbart underskudd	(180 209)	(495 702)	315 493
Netto forskjeller	(197 580)	(372 541)	174 961
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	197 580	372 541	(174 961)
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 85 684

Note 8 - 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	30 575	453 848
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	30 575	453 848

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 57. Skyldig skattetrekk er kr 121 122.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	(197 580)	(167 580)
Årets resultat		(178 428)	(178 428)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(376 008)	(346 008)

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Rostad Kristoffersen, Jonas	100	100,00%
Sum	100	100,00%



Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ styreleder	Rostad Kristoffersen, Jonas	100

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	729 723	174 123
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	729 723	174 123
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	631 408	139 114
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	631 408	139 1140

Av langsiktig gjeld på kr 1729 723 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 15 - Videre drift

Regnskapet er satt opp under forutsetning av videre drift. Styret er klar over sitt ansvar i forbindelse med selskapets negative egenkapital.

Årsaken til underskuddet i 2017 er unormalt høye utgifter i forbindelse med skader på bil, innkjøp av ny bil, sykefravær/tapte inntekter og sykepenger.

Eier har i 2018 tilført midler ved innlån, slik at selskapet har kunnet betale forfalt gjeld med opprinnelse i 2017 og en del løpende utgifter. Det er også iverksatt kostnadsbesparende tiltak.