



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 812 326 562  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: TJENESTELEVERANDØREN ROY HANSEN AS  
Forretningsadresse: Kvaløyvegen 304  
9016 TROMSØ

### 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: Roy Henry Hansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

### 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, 05.10.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 539 599	5 930 330
Annen driftsinntekt		44 337	55 854
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 583 935</b>	<b>5 986 184</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 877 503	3 572 654
Lønnskostnad	1, 2, 9	619 486	1 166 217
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		45 094	41 422
Annen driftskostnad	13	1 016 011	1 170 632
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 558 093</b>	<b>5 950 925</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>25 842</b>	<b>35 259</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 391	143
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 391</b>	<b>143</b>
Annen rentekostnad		17 026	8 675
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>17 026</b>	<b>8 675</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-12 635</b>	<b>-8 531</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>13 207</b>	<b>26 728</b>
Skattekostnad på ordinært resultat			
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>13 207</b>	<b>26 728</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>13 207</b>	<b>26 728</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		13 207	26 728
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>13 207</b>	<b>26 728</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	260 167	305 261
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>260 167</b>	<b>305 261</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	15	50 000	50 000
Andre fordringer		25 347	37 351
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>75 347</b>	<b>87 351</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>335 514</b>	<b>392 612</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		638 247	590 140
<b>Sum varer</b>		<b>638 247</b>	<b>590 140</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	271 025	221 879
Andre fordringer		240 378	62 688
<b>Sum fordringer</b>		<b>511 403</b>	<b>284 567</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	300 440	21 149
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>300 440</b>	<b>21 149</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 450 091</b>	<b>895 855</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 785 605</b>	<b>1 288 467</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 10, 11, 12	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	135 737	122 530
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>135 737</b>	<b>122 530</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>165 737</b>	<b>152 530</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	14	46 565	72 690
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>46 565</b>	<b>72 690</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>46 565</b>	<b>72 690</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14		28 456
Leverandørgjeld		1 468 220	693 532
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		54 208	72 445
Annen kortsiktig gjeld		50 875	268 814
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 573 303</b>	<b>1 063 247</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 619 868</b>	<b>1 135 937</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 785 605</b>	<b>1 288 467</b>



## Noter 2019

### TJENESTELEVERANDØREN ROY HANSEN 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 netto grunnlaget.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	463 494	1 050 457
Arbeidsgiveravgift	86 060	105 267
Pensjonskostnader	56 560	86 965
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	13 373	(76 471)
<b>Sum</b>	<b>619 486</b>	<b>1 166 217</b>

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	167 497	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

## Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Avskrivningsplan for varebil Volkswagen Transporter er endret fra 5 til 15 år for å korrigere for at varebilens bokførte ikke skal bli lavere enn bilens virkelige verdi.

	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	452 306
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>452 306</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(147 045)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(192 139)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>260 167</b>
Årets avskrivninger	(45 094)
Økonomisk levetid	3 - 15 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>6,67 - 33,33 %</b>

## Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	13 207	26 728
+/- Permanente forskjeller		101
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 857)	(29 406)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(8 350)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>(2 577)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Note 5 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	70 091	73 602	(3 511)
Omløpsmidler	(1 346)	0	(1 346)
Skattemessig fremførbart underskudd	(108 396)	(100 047)	(8 350)
Netto forskjeller	(39 651)	(26 444)	(13 207)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	39 651	26 444	13 207
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 5 818

## Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	271 025	223 225
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(1 346)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>271 025</b>	<b>221 879</b>

## Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 1 714. Skyldig skattetrekk er kr 40 147.

Det har ikke vært avstatt tilstrekkelig til skattetrekk i perioder gjennom året.

## Note 8 - Egenkapital

**Regnskapet er avslagt under forutsetning om fortsatt drift.**

Selskapet hadde redusert aktivitet de første ukene av april i forbindelse med korona-epidemien. Fra slutten av mai har aktiviteten tatt seg opp til normalt drift. Likviditeten ble noe svekket etter reduksjon i driften. Budsjettert omsetning for år 2020, vil bli noe lavere enn først antatt.

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	122 530	152 530
Årets resultat		13 207	13 207
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>30 000</b>	<b>135 737</b>	<b>165 737</b>

## Note 9 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har Obligatorisk tjenestepensjon for ansatte.



## Note 10 - Aksjonærliste

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 1 aksjonærer. Nedenfor vises aksjonæren.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Martin Brånvoll Hansen	25	25 %
Roy Henry Hansen	75	75 %
	<b>100</b>	<b>100 %</b>

## Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30.000,-.

### Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
A-aksjer	100	30.000
	<b>100</b>	<b>30.000</b>

## Note 12 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Martin Brandoll Hansen	25
Styrets leder	Roy Henry Hansen	75

## Note 13 - Revisjonshonorar

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

## Note 14 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner		236
Gjeld til aksjonærer	45 565	72 689
<b>Sum</b>	<b>45 565</b>	<b>72 925</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	260 167	305 261
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
<b>Sum</b>	<b>260 167</b>	<b>305 261</b>



**Note 15 - Investering i tilknyttet selskap**

Investering i tilknyttet selskap

<u>Foretaksnavn</u>	<u>Foretaks sted</u>	<u>Eierandel/ stemmeandel</u>	<u>Selskapets egenkapital "31. desember 2019"</u>	<u>Selskapets resultat for 2019</u>
Tromsø Bilredning 24/7 AS	Tromsø	50 %	55 619	194 134

---