



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 804 231  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ELVERUM SERVICESENTER AS  
Forretningsadresse: Jegerstien 38  
2406 ELVERUM

### 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: Jarle Holtet  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

### 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, 03.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		7 588 779	6 192 917
Annen driftsinntekt			4 692
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 588 779</b>	<b>6 197 609</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 186 737	2 392 400
Lønnskostnad	1	2 666 381	2 248 948
Avskrivning på varige driftsmidler	2	162 550	66 424
Annen driftskostnad	1,3	1 585 790	1 719 582
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 601 459</b>	<b>6 427 353</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-12 679</b>	<b>-229 744</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		129	3 622
Annen finansinntekt		575 643	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>575 772</b>	<b>3 622</b>
Annen rentekostnad		44 742	9 738
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>44 742</b>	<b>9 738</b>
<b>Netto finans</b>		<b>531 030</b>	<b>-6 115</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>518 351</b>	<b>-235 859</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4		-28 397
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>518 351</b>	<b>-207 462</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>518 351</b>	<b>-207 462</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>518 351</b>	<b>-207 462</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	9	29 458	-47 422
Overføringer annen egenkapital	9	488 893	-160 040



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sum overføringer og disponeringer		518 351	-207 462



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	56 000	80 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	564 932	235 482
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>620 932</b>	<b>315 482</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	10	281 055	562 110
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>281 055</b>	<b>562 110</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>901 987</b>	<b>877 592</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	6	464 839	374 731
<b>Sum varer</b>		<b>464 839</b>	<b>374 731</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	149 243	134 726
Andre fordringer			10 713
Konsernfordringer		855 706	
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 004 949</b>	<b>145 439</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	216 250	306 892
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>216 250</b>	<b>306 892</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 686 038</b>	<b>827 062</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 588 025</b>	<b>1 704 654</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5,9	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	488 893	
Udekket tap	9		47 422
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>488 893</b>	<b>-47 422</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>588 893</b>	<b>52 578</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		174 154	219 889
Øvrig langsiktig gjeld		404 030	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>578 184</b>	<b>219 889</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>578 184</b>	<b>219 889</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		304 374	
Leverandørgjeld		317 528	537 178
Skyldig offentlige avgifter		367 508	221 411
Annen kortsiktig gjeld		431 538	673 597
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 420 949</b>	<b>1 432 187</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 999 132</b>	<b>1 652 076</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 588 025</b>	<b>1 704 654</b>



Elverum Servicesenter AS

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		7 588 779	6 192 917
Annen driftsinntekt		0	4 692
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 588 779</b>	<b>6 197 609</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		3 186 737	2 392 400
Lønnskostnad	1	2 666 381	2 248 948
Avskrivning på varige driftsmidler	2	162 550	66 424
Annen driftskostnad	1,3	1 585 790	1 719 582
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>7 601 459</b>	<b>6 427 353</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(12 679)</b>	<b>(229 744)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		129	3 622
Annen finansinntekt		575 643	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>575 772</b>	<b>3 622</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		44 742	9 738
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>44 742</b>	<b>9 738</b>
<b>NETTØ FINANSPOSTER</b>		<b>531 030</b>	<b>(6 115)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>518 351</b>	<b>(235 859)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	(28 397)
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>518 351</b>	<b>(207 462)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>518 351</b>	<b>(207 462)</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	9	488 893	(160 040)
Frømføring av udekket tap	9	29 458	(47 422)
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>518 351</b>	<b>(207 462)</b>



Elverum Servicesenter AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	2	56 000	80 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	564 932	235 482
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	10	281 055	562 110
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>901 987</b>	<b>877 592</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	6	464 839	374 731
Kundefordringer	7	149 243	134 726
Andre fordringer		0	10 713
Fordringer på konsernselskap		855 706	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	216 250	306 892
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 686 038</b>	<b>827 062</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 588 025</b>	<b>1 704 654</b>



Elverum Servicesenter AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5,9	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	488 893	0
Udekket tap	9	0	(47 422)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>488 893</b>	<b>(47 422)</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>588 893</b>	<b>52 578</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		174 154	219 889
Øvrig langsiktig gjeld		404 030	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>578 184</b>	<b>219 889</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		304 374	0
Leverandørgjeld		317 528	537 178
Skyldig offentlige avgifter		367 508	221 411
Annen kortsiktig gjeld		431 538	673 597
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 420 949</b>	<b>1 432 187</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 588 025</b>	<b>1 704 654</b>

Elverum, 30. juni 2019

Dag Geir Strand  
Styrets leder / daglig leder



Elverum Servicesenter AS

## Noter 2018

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. Selskapets omsetning er i sin helhet i Elverum.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

### Aksjer i datterselskaper

Aksjer i datter- og tilknyttede selskaper er vurdert etter kostmetoden.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

Leasing av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad som fordeles over leasingperioden.

### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsettes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

### 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### 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 eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

Noter for Elverum Servicesenter AS

Organisasjonsnr. 993804231



Elverum Servicesenter AS

## Noter 2018

### Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretakets pensjonsordning oppfyller kravene etter denne loven. Selskapet har hatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Lønnskostnader består av:

	I år	I fjor
Lønn	2 265 915	1 898 483
Arbeidsgiveravgift	341 028	289 681
Pensjonskostnader	47 594	49 022
Andre lønnsrelaterte ytelser	11 845	11 762
<b>Totalt</b>	<b>2 666 381</b>	<b>2 248 948</b>

### Ytelser til ledende personer og revisor

Det er ikke utbetalt lønn eller honorar til daglig leder i 2018.

Honorar til revisor består av (eksl mva):

Revisjon	41 500
<b>Samlet honorar til revisor</b>	<b>41 500</b>

### Note 2 - Avskrivningstablå for varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	120 000	370 233	490 233
+ Tilgang	0	468 000	468 000
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	120 000	838 233	958 233
Akk. av/nedskr. pr 1/1	40 000	134 751	174 751
+ Ordinære avskrivninger	24 000	138 550	162 550
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	64 000	273 301	337 301
Balanseført verdi pr 31/12	56 000	564 932	620 932
Prosentats for ord.avskr	20-20	20-33	

Noter for Elverum Servicesenter AS

Organisasjonsnr. 993804231



Elverum Servicesenter AS

## Noter 2018

### Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet driver sin virksomhet fra leide lokaler og inkludert i andre driftskostnader er husleie med kr 602 440. Selskapet leier noe verkstedutsyr og leie er inkludert med kr 71 905.

### Note 4 - Skatteberegning

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	518 351
+ Permanente og andre forskjeller	-572 080
+ Endring i midlertidige forskjeller	24 456
<b>= Inntekt</b>	<b>-29 274</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>0</b>
Skattesats i inntektsåret	23

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	87 331	96 568
+ Utestående fordringer	-50 000	-45 300
+ Gevinst- og tapskonto	42 074	52 593
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	251 519	222 245
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-172 114</b>	<b>-118 384</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	172 114	118 384
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>172 114</b>	<b>118 384</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>37 864</b>	<b>27 228</b>
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	172 114	118 383
<b>Ikke bokført utsatt skattefordel</b>	<b>37 864</b>	<b>27 228</b>

### Note 5 - Aksjekapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Noter for Elverum Servicesenter AS

Organisasjonsnr. 993804231



## Elverum Servicesenter AS

### Noter 2018

Selskapets aksjeeiere er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Dag Strand	100
<b>SUM</b>	<b>100</b>

#### Note 6 - Varekostnad

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av kostpris og netto salgsverdi.

#### Note 7 - Kundefordringer

Det er forvetatt en avsetning pr 31.12. på kr 50 000 til mulig fremtidig tap på kundefordringer. Tilsvarende avsetning var pr 01.01. kr 45 300.

#### Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 74 339 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 67 965. Dette dekker skyldig skattetrekk pr 31.12.

#### Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen EK/ udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-47 422	52 578
Tilført fra årsresultat		518 351	518 351
<b>Pr 31.12.</b>	<b>100 000</b>	<b>488 893</b>	<b>588 893</b>

Etter salg av aksjer i Din-Bil AS er selskapets egenkapital pr 31.12.18 positiv.

#### Note 10 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet eier 50% av aksjene i Din-Bil AS, som driver verksted for biler. Selskapets kontorsted er i Hamar kommune. Selskapet har også tilsvarende ande av de stemmeberettigede aksjene. Aksjekapitalen i Din-Bil AS er 1 100 611.

Selskap / forretningskontor	Eierandel	Resultat 2018	Egenkapital 31.12.
Din-Bil AS	50 %	-381 420	-2 784 751



Elverum Servicesenter AS

## Noter 2018

Selskapet har solgt 50% av aksjene i Din-Bil AS i løpet av 2018 med gevinst. Din-Bil AS har vesentlige merverdier som ikke fremkommer i regnskapet, slik at nedskrivning ikke er foretatt.



*Hamar Revisjon AS*

Hamar Revisjon AS  
Falsensgt. 14, 2317 Hamar  
Pb. 105, 2301 Hamar

Foretaksregisteret: NO 993 873 756 MVA  
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i  
**ELVERUM SERVICESENTER AS**

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om regnskapet

Vi er valgt til å revidere Elverum Servicesenter AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 518 351. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

På grunn av betydningen av forholdet som er omtalt under «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

#### Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Selskapets interne kontroll har gjennom året vært mangelfull på en rekke vesentlige punkter. Dette har medført at vi ikke har kunnet gjennomføre de revisjonshandlinger som vi har ansett nødvendige for å bekrefte at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil eller mangler.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vår oppgave er å utføre en revisjon av selskapets årsregnskap i samsvar med internasjonale revisjonsstandarder (ISA-ene) og å avgi en revisjonsberetning. På grunn av forholdene som er omtalt i avsnittet Grunnlaget for konklusjonen om at revisor ikke kan uttale seg om årsregnskapet i vår beretning, har vi imidlertid ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon om dette årsregnskapet.

Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene.



*Hamar Revisjon AS*

**Uttalelse om andre lovmessige krav**

**Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om registrering og dokumentasjon**

På grunn av betydningen av forholdet knyttet til dokumentasjon av årsregnskapet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet», kan vi ikke uttale oss om hvorvidt ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Hamar, 30.juni 2019  
Hamar Revisjon AS

*Elin Schou Lund*

Elin Schou Lund  
statsautorisert revisor