



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 163 648
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MS BILPLEIE AS
Forretningsadresse: c/o Grep Grenland
Porselensvegen 32
3920 PORSGRUNN

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: Thor Fjellvang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.02.2019

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, 08.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 336 643	7 978 114
Sum inntekter		8 336 643	7 978 114
Kostnader			
Varekostnad		920 903	1 067 224
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 802 343	3 499 884
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	28 574	22 502
Annen driftskostnad	4	3 072 433	2 952 802
Sum kostnader		7 824 253	7 542 412
Driftsresultat		512 390	435 702
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 297	117
Sum finansinntekter		1 297	117
Annen rentekostnad		124 207	82 944
Sum finanskostnader		124 207	82 944
Netto finans		-122 910	-82 827
Ordinært resultat før skattekostnad	8, 9	389 480	352 875
Ordinært resultat etter skattekostnad		389 480	352 875
Årsresultat		389 480	352 875
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		389 480	352 875
Sum overføringer og disponeringer		389 480	352 875



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	7	18 696	32 696
Sum immaterielle eiendeler		18 696	32 696
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	20 647	35 221
Sum varige driftsmidler		20 647	35 221
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		2 367 019	2 847 542
Sum finansielle anleggsmidler		2 367 019	2 847 542
Sum anleggsmidler		2 406 362	2 915 459
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 049 524	1 082 064
Andre fordringer		88 833	93 962
Sum fordringer		1 138 357	1 176 026
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 484 772	507 601
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 484 772	507 601
Sum omløpsmidler		2 623 128	1 683 627
SUM EIENDELER		5 029 490	4 599 086

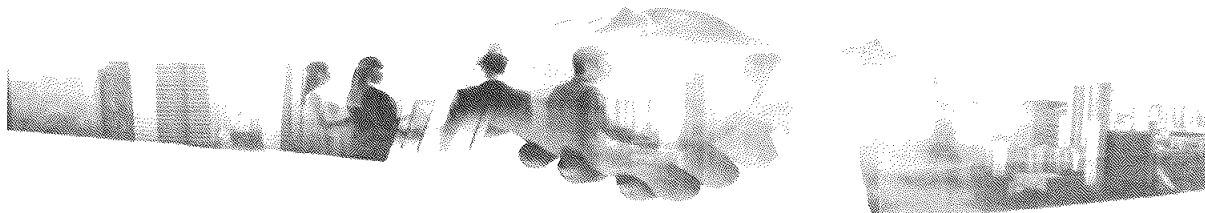
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 6 000,00)	10, 11, 12	600 000	500 000
Overkurs		1 900 000	
Annen innskutt egenkapital	12	-8 000	-8 000
Sum innskutt egenkapital		2 492 000	492 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	1 529 636	1 919 116
Sum opptjent egenkapital		-1 529 636	-1 919 116
Sum egenkapital	12	962 364	-1 427 116
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			2 660 000
Langsiktig konserngjeld		2 469 030	1 697 649
Sum annen langsiktig gjeld		2 469 030	4 357 649
Sum langsiktig gjeld		2 469 030	4 357 649
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		548 108	251 689
Skyldige offentlige avgifter		377 359	496 623
Annen kortsiktig gjeld		672 629	920 241
Sum kortsiktig gjeld		1 598 096	1 668 553
Sum gjeld		4 067 126	6 026 202
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 029 490	4 599 086



Årsregnskap for 2018

MS BILPLEIE AS

Org.nr. 913 163 648

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2018
MS BILPLEIE AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		8 336 643	7 978 114
Sum driftsinntekter		8 336 643	7 978 114
Varekostnad		(920 903)	(1 067 224)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(3 802 343)	(3 499 884)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(28 574)	(22 502)
Annen driftskostnad	4	(3 072 433)	(2 952 802)
Sum driftskostnader		(7 824 253)	(7 542 412)
Driftsresultat		512 390	435 702
Annen renteinntekt		1 297	117
Sum finansinntekter		1 297	117
Annen rentekostnad		(124 207)	(82 944)
Sum finanskostnader		(124 207)	(82 944)
Netto finans		(122 910)	(82 827)
Ordinært resultat før skattekostnad	8, 9	389 480	352 875
Ordinært resultat		389 480	352 875
Årsresultat		389 480	352 875
Overføringer			
Udekket tap		389 480	352 875
Sum		389 480	352 875

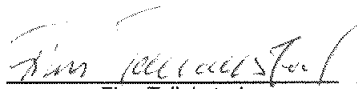


Balanse pr. 31. desember 2018
MS BILPLEIE AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	7	18 696	32 696
Sum immaterielle eiendeler		18 696	32 696
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	20 647	35 221
Sum varige driftsmidler		20 647	35 221
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		2 367 019	2 847 542
Sum finansielle anleggsmidler		2 367 019	2 847 542
Sum anleggsmidler		2 406 362	2 915 459
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 049 524	1 082 064
Andre fordringer		88 833	93 962
Sum fordringer		1 138 357	1 176 026
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 484 772	507 601
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 484 772	507 601
Sum omløpsmidler		2 623 128	1 683 627
Sum eiendeler		5 029 490	4 599 086

Balanse pr. 31. desember 2018
MS BILPLEIE AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 6 000,00)	10, 11, 12	600 000	500 000
Overkurs		1 900 000	0
Annen innskutt egenkapital	12	(8 000)	(8 000)
Sum innskutt egenkapital		2 492 000	492 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	(1 529 636)	(1 919 116)
Sum opptjent egenkapital		(1 529 636)	(1 919 116)
Sum egenkapital	12	962 364	(1 427 116)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	2 660 000
Langsiktig konserngjeld		2 469 030	1 697 649
Sum annen langsiktig gjeld		2 469 030	4 357 649
Sum langsiktig gjeld		2 469 030	4 357 649
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		548 108	251 689
Skyldige offentlige avgifter		377 359	496 623
Annen kortsiktig gjeld		672 629	920 241
Sum kortsiktig gjeld		1 598 096	1 668 553
Sum gjeld		4 067 126	6 026 202
Sum egenkapital og gjeld		5 029 490	4 599 086

PORSGRUNN ,25.02.2019
I styret for MS BILPLEIE AS
Thor Fjellvang
Styrets leder
Finn Tallakstad
Styremedlem
Geir Vala
Styremedlem
Petter Malmgren Danielsen
Daglig leder



Noter 2018 MS BILPLEIE 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 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.

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.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	3 250 097	2 995 750
Arbeidsgiveravgift	507 206	430 551
Pensjonskostnader	62 820	51 339
Lærlingetilskudd	- 78 200	0
Andre relaterte ytelser	60 921	22 244
Sum	3 802 343	3 499 884

Foretaket har sysselsatt 10 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	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 30 250. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - 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	1 098 324	1 082 064
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(48 800)	
Netto oppførte kundefordringer	1 049 524	1 082 064

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 141 667. Skyldig skattetrekk er kr 88 568.

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Goodwill	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	70 000	43 723	113 723
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	70 000	43 723	113 723
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(51 304)	(23 076)	(74 380)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	18 696	20 647	39 343
Årets avskrivninger	14 000	14 574	28 574
Økonomisk levetid			
Avskrivningsplan			

Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	389 480	352 875
+/- Permanente forskjeller	3 000	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	40 411	4 797
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(432 891)	(357 672)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 9 - 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	(2 901)	(17 311)	14 410
Omløpsmidler	(22 799)	(48 800)	26 001
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 881 006)	(1 448 115)	(432 891)
Netto forskjeller	(1 906 706)	(1 514 226)	(392 480)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 906 706	1 514 226	392 480
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 6 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 600 000.

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
Grep Grenland AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	500 000		(8 000)	(1 919 116)	(1 427 116)
Økning AK/overkurs	100 000	1 900 000			2 000 000
Årets resultat				389 480	389 480
Egenkapital 31.12.2018	600 000	1 900 000	(8 000)	(1 529 636)	962 364

Årets økning av aksjekapital/overkurs har skjedd gjennom konvertering av gjeld fra aksjonær = Grep.



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Meikevegen 13, NO-3819 Porsgrunn
Postboks 64, NO-3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA

Tlf. +47 24 00 24 00

Fax +47 35 55 86 20

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i MS Billeie AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for MS Billeie AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 rettvise 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- » identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- » opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



Building a better
working world

- » vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- » konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- » vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.

Porsgrunn, 19. mars 2019
ERNST & YOUNG AS

Odd Knustad
statsautorisert revisor



Noter 2018 MS BILPLEIE 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 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.

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.

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	3 250 097	2 995 750
Arbeidsgiveravgift	507 206	430 551
Pensjonskostnader	62 820	51 339
Lærlingetilskudd	- 78 200	0
Andre relaterte ytelser	60 921	22 244
Sum	3 802 343	3 499 884

Foretaket har sysselsatt 10 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	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 30 250. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 5 - 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	1 098 324	1 082 064
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(48 800)	
Netto oppførte kundefordringer	1 049 524	1 082 064

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 141 667. Skyldig skattetrekk er kr 88 568.

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Goodwill	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	70 000	43 723	113 723
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	70 000	43 723	113 723
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(51 304)	(23 076)	(74 380)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	18 696	20 647	39 343
Årets avskrivninger	14 000	14 574	28 574
Økonomisk levetid			

Avskrivningsplan

Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	389 480	352 875
+/- Permanente forskjeller	3 000	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	40 411	4 797
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(432 891)	(357 672)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 9 - 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	(2 901)	(17 311)	14 410
Omløpsmidler	(22 799)	(48 800)	26 001
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 881 006)	(1 448 115)	(432 891)
Netto forskjeller	(1 906 706)	(1 514 226)	(392 480)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 906 706	1 514 226	392 480
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 6 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 600 000.

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
Grep Grenland AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	500 000		(8 000)	(1 919 116)	(1 427 116)
Økning AK/overkurs	100 000	1 900 000			2 000 000
Årets resultat				389 480	389 480
Egenkapital 31.12.2018	600 000	1 900 000	(8 000)	(1 529 636)	962 364

Årets økning av aksjekapital/overkurs har skjedd gjennom konvertering av gjeld fra aksjonær = Grep.