



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 604 253
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRLANDS SERVICE AS
Forretningsadresse: Kartheia 5
4626 KRISTIANSAND S

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: Helge Abrahamsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.07.2019

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		372 803	763 040
Annen driftsinntekt		21 905	123 735
Sum inntekter		394 708	886 775
Kostnader			
Varekostnad		86	245 741
Lønnskostnad	1, 2, 3	579 214	40 557
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	8 004	62 096
Annen driftskostnad	4	433 203	2 291 713
Sum kostnader		1 020 507	2 640 107
Driftsresultat		-625 799	-1 753 332
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		46	67
Sum finansinntekter		46	67
Nedskrivning av finansielle eiendeler		299 000	
Annen rentekostnad		4 526	-1 707
Annen finanskostnad		31 680	
Sum finanskostnader		335 206	-1 707
Netto finans		-335 161	1 774
Ordinært resultat før skattekostnad		-960 960	-1 751 558
Ordinært resultat etter skattekostnad		-960 960	-1 751 558
Årsresultat		-960 960	-1 751 558
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-960 960	-1 751 558
Sum overføringer og disponeringer		-960 960	-1 751 558



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	17 700	74 704
Sum varige driftsmidler		17 700	74 704
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		88 677	88 677
Sum finansielle anleggsmidler		88 677	88 677
Sum anleggsmidler		106 377	163 381
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			735 349
Andre fordringer		566 374	270 863
Konsernfordringer		47 960	187 494
Sum fordringer		614 334	1 193 706
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	48 148	96 379
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		48 148	96 379
Sum omløpsmidler		662 482	1 290 085
SUM EIENDELER		768 859	1 453 466

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 500,00)	9, 10, 11	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	4 673 573	3 712 613
Sum opptjent egenkapital		-4 673 573	-3 712 613
Sum egenkapital	11	-4 173 573	-3 212 613
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 565 782	1 759 241
Skyldige offentlige avgifter		52 549	-258 632
Kortsiktig konserngjeld		2 864 388	2 814 491
Annen kortsiktig gjeld		459 713	350 979
Sum kortsiktig gjeld		4 942 432	4 666 079
Sum gjeld		4 942 432	4 666 079
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		768 859	1 453 466



Noter 2018

SØRLANDS SERVICE 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 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	578 657	39 624
Arbeidsgiveravgift	14 584	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(14 028)	933
Sum	579 214	40 557

Foretaket har sysselsatt 1,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

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

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	255 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	(215 000)
Anskaffelseskost 31.12.2018	40 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(180 296)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(22 300)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	17 700
Årets avskrivninger	(8 004)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(960 960)	
+/- Permanente forskjeller	603 583	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(118 491)	
Årets skattegrunnlag	(475 868)	0
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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(68 818)	17 700	(86 518)
Omløpsmidler	(143 895)	(111 922)	(31 973)
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 588 714)	(4 064 582)	475 868
Netto forskjeller	(3 801 427)	(4 158 804)	357 377
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 801 427	4 158 804	(357 377)
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 914 937

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 16 587. Skyldig skattetrekk er kr 4 159.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 500 000.

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

Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
HOLDING ON AS	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	500 000	(3 712 613)	(3 212 613)
Årets resultat		(960 960)	(960 960)
Egenkapital 31.12.2018	500 000	(4 673 573)	(4 173 573)