



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 079 916
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELTERVÅG ENTREPRENØR & MILJØ AS
Forretningsadresse: Randabergveien 89
4026 STAVANGER

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: I Helvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 071 198	3 130 309
Sum inntekter		3 071 198	3 130 309
Kostnader			
Varekostnad		1 690 998	2 148 521
Lønnskostnad	6	699 659	393 818
Avskrivning varige driftsmidler	2	5 200	9 500
Annen driftskostnad		598 913	444 093
Sum kostnader		2 994 770	2 995 932
Driftsresultat		76 429	134 376
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		65	1 843
Annen finansinntekt			5 104
Sum finansinntekter		65	6 947
Annen rentekostnad		57 801	45 018
Sum finanskostnader		57 801	45 018
Netto finans		-57 737	-38 071
Ordinært resultat før skattekostnad		18 692	96 305
Skattekostnad på ordinært resultat		24 318	25 046
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 626	71 259
Årsresultat		-5 626	71 259
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-5 626	71 259
Sum overføringer og disponeringer		-5 626	71 259



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1		24 318
Sum immaterielle eiendeler			24 318
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	10 400	15 600
Sum varige driftsmidler		10 400	15 600
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	1 338 218	636 389
Sum finansielle anleggsmidler		1 338 218	636 389
Sum anleggsmidler		1 348 618	676 307
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		446 626	1 981 994
Andre fordringer		117 331	
Sum fordringer		563 957	1 981 994
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	59 436	288 057
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		59 436	288 057
Sum omløpsmidler		623 393	2 270 051
SUM EIENDELER		1 972 011	2 946 359

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5	100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000
Annen innskutt egenkapital		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		610 000	610 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		763 059	757 433
Sum opptjent egenkapital		-763 059	-757 433
Sum egenkapital	5	-153 059	-147 433
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	1 406 997	
Sum annen langsiktig gjeld		1 406 997	
Sum langsiktig gjeld		1 406 997	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		226 570	395 861
Skyldige offentlige avgifter		95 516	665 712
Kortsiktig konserngjeld			-16 525
Annen kortsiktig gjeld		395 988	2 048 743
Sum kortsiktig gjeld		718 074	3 093 791
Sum gjeld		2 125 070	3 093 791
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 972 011	2 946 358



Resultatregnskap for 2018
ELTERVÅG ENTREPRENØR & MILJØ AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 071 198	3 130 309
Sum driftsinntekter		3 071 198	3 130 309
Varekostnad		(1 690 998)	(2 148 521)
Lønnskostnad	6	(699 659)	(393 818)
Avskrivning varige driftsmidler	2	(5 200)	(9 500)
Annen driftskostnad		(598 913)	(444 093)
Sum driftskostnader		(2 994 770)	(2 995 932)
Driftsresultat		76 429	134 376
Annen renteinntekt		65	1 843
Annen finansinntekt		0	5 104
Sum finansinntekter		65	6 947
Annen rentekostnad		(57 801)	(45 018)
Sum finanskostnader		(57 801)	(45 018)
Netto finans		(57 737)	(38 071)
Ordinært resultat før skattekostnad		18 692	96 305
Skattekostnad på ordinært resultat		(24 318)	(25 046)
Ordinært resultat		(5 626)	71 259
Årsresultat		(5 626)	71 259
Overføringer			
Udekket tap		(5 626)	71 259
Sum		(5 626)	71 259



Balanse pr. 31. desember 2018 ELTERVÅG ENTREPRENØR & MILJØ AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1	0	24 318
Sum immaterielle eiendeler		0	24 318
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	10 400	15 600
Sum varige driftsmidler		10 400	15 600
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	1 338 218	636 389
Sum finansielle anleggsmidler		1 338 218	636 389
Sum anleggsmidler		1 348 618	676 307
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		446 626	1 981 994
Andre fordringer		117 331	0
Sum fordringer		563 957	1 981 994
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	59 436	288 057
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		59 436	288 057
Sum omløpsmidler		623 393	2 270 051
Sum eiendeler		1 972 011	2 946 359



Balanse pr. 31. desember 2018 ELTERVÅG ENTREPRENØR & MILJØ AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	5	100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000
Annen innskutt egenkapital		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		610 000	610 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(763 059)	(757 433)
Sum opptjent egenkapital		(763 059)	(757 433)
Sum egenkapital	5	(153 059)	(147 433)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	1 406 997	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 406 997	0
Sum langsiktig gjeld		1 406 997	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		226 570	395 861
Skyldige offentlige avgifter		95 516	665 712
Kortsiktig konserngjeld		0	(16 525)
Annen kortsiktig gjeld		395 988	2 048 743
Sum kortsiktig gjeld		718 074	3 093 791
Sum gjeld		2 125 070	3 093 791
Sum egenkapital og gjeld		1 972 011	2 946 358

Stavanger, 28. juni 2019

I styret for ELTERVÅG ENTREPRENØR & MILJØ AS:

Knut Joar Eltervåg
Styrets leder / Daglig leder



Eltervåg Entreprenør & Miljø AS

Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper, vesentlige regnskapsposter

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med selskapslov, regnskapslov og Norsk god regnskapskikk (GRS) for små foretak. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende regnskapsprinsipper og klassifiseringen av eiendeler og gjeld følger regnskapslovens definisjoner.

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkt

Inntekter fra utleie og salg av øvrige tjenester resultatføres når de er opptjent. Kostnadsføring skjer samtidig med de inntekter kostnadene er knyttet til. Andre kostnader resultatføres når de påløper.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende. Ingen omløpsfordringer har forfall over ett år etter balansedagen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte avskrivninger og nedskrivninger, og avskrives over driftsmiddelets antatte økonomiske levetid.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodenes betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskaps- 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 nettoført.

Endring i regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring i regnskapsprinsipp i forhold til tidligere år.

Note 1 - Skattekostnad

a. Midlertidige forskjeller og grunnlag for utsatt skatt:

	1.1.	31.12.	Endring
Midlertidige forskjeller er knyttet til:			
Anleggsmidler	-27 551	-24 121	-3 430
Fordringer	-50 000	-10 000	-40 000
Netto forskjeller	-77 551	-34 121	-43 430
Akkumulert fremførbart underskudd	-28 181	-52 917	24 736
Skattered forskjeller som ikke kan utlignes	0	87 038	-87 038
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-105 732	0	-130 468
Utsatt skatt/(fordel)	-24 318	0	-24 318

b. Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjell mellom regnskapsmessig resultat før skatt og årets skattegrunnlag:

Ordinært resultat før skattekostnad	18 692	
+/- Permanente forskjeller	-42	
+/- Endring midlertidige forskjeller	-43 430	
= årets skattegrunnlag	-24 780	
- fremført underskudd	0	
Sum årets skattegrunnlag	-24 780	
Betalbar inntektsskatt 23% derav	0	0
Sum	0	
Sum betalbar skatt i balansen:		
- Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	0	
= Sum betalbar skatt i balansen	0	
+/- endring i utsatt skatt		24 318
Sum skattekostnad i resultatregnskapet		24 318

Note 2 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre inventar, o.l
Anskaffelseskost 01.01	108 300
Tilgang	0
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12	108 300
Akkumulerte ordinære avskrivninger 31.12	97 900
Netto bokført verdi 31.12	10 400
Årets ordinære avskrivning	5 200
Avskrivningsmetode	Lineær
Avskrivningstid	5 år



Noter til regnskapet 2018

Note 3 - Konsernmellomvær

	Langs fordring	Langs gjeld
Eltervåg Gruppen AS	819 986	0
Knut J. Eltervåg Transport AS	518 232	0
Eltervåg Transport AS	0	1 406 997

Det er etter 31/12-18 åpnet konkurs i Eltervåg Transport AS.

Note 4 - Bundne midler

Av selskapets samlede bankinnskudd er kr 45 343 bundne skattetreksmidler.

Note 5 - Aksjekapital og endring i egenkapital

a. Aksjekapital og aksjonærer:

Selskapets aksjekapital ved årets utgang er kr. 100 000, fordelt på 100 aksjer á kr. 1 000. Samtlige aksjer eies av Eltervåg Gruppen AS.

b. Endring i egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum Egenkapital
Pr. 01.01	100 000	10 000	500 000	-757 433	-147 433
Arsresultat	0	0	0	-5 626	-5 626
Pr. 31.12	100 000	10 000	500 000	-763 059	-153 059

c. Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Langsiktig konserngjeld gjelder selskap hvor konkursåpning kan medføre at posten forfaller innen 12 mnd. Det er derfor usikkerhet om selskapets fortsatte drift.

Note 6 - Godtgjørelse til ledende personer og revisor

a. Lønnsopplysninger (tall i kr. 1 000)

	2018	2017
Lønn	465 687	321 749
Arbeidsgiveravgift	59 650	71 033
Premie pensjonsordning	0	1 036
Andre godtgjørelser	0	0
Totalt	525 337	393 818

Antall årsverk sysselsatt:

1	1
---	---

Styret har ikke mottatt godtgjørelse. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning.

b. Revisor:

Revisors godtgjørelse utgjør kr 25 000, hvorav kr 11 000 gjelder tilleggstenester.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Eltervåg Entreprenør & Miljø AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Eltervåg Entreprenør & Miljø AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 5 626. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjon med forbehold*» i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Etter vår mening knytter det seg vesentlig usikkerhet til balanseført verdi av posten Lån til selskap i samme konsern kr 1 338 218. Konsernselskapenes betjeningsevne forutsetter en vesentlig økning av inntjening, eventuelt tilførsel av kapital. Etter vår mening burde det vært foretatt en nedskrivning av fordring. Dersom en nedskrivning hadde blitt gjennomført, ville selskapets egenkapital vært svekket med tilsvarende beløp.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av 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. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon med forbehold.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 3 som opplyser om gjeldspost overfor konsernselskap hvor det etter balansedagen er åpnet konkurs. Videre viser vi til note 5 c som omtaler samme forhold, samt opplyser om styrets vurdering om fortsatt drift. Disse forholdene indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som skaper tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.



Styret 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 avviklet.

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 utilsiktede 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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 bokføringskikk i Norge.

Stavanger, 28. juni 2019
Capax AS

Ole Sveinung Fjermestad
Statsautorisert revisor