



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 435 468
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SCHMITTGRAN AS
Forretningsadresse: Valhall 26
1782 HALDEN

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: Tor Ragnar Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2019

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, 04.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		103 300	119 300
Sum inntekter		103 300	119 300
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	1	21 588	21 828
Sum kostnader		21 588	21 828
Driftsresultat		81 712	97 472
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		37	24
Sum finansinntekter		37	24
Annen rentekostnad		61	
Sum finanskostnader		61	
Netto finans		-25	24
Ordinært resultat før skattekostnad		81 687	97 497
Skattekostnad på ordinært resultat	6	18 802	23 399
Ordinært resultat etter skattekostnad		62 885	74 098
Årsresultat		62 885	74 098
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		62 885	74 098
Sum overføringer og disponeringer		62 885	74 098



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	3	229 633	125 000
Sum finansielle anleggsmidler		229 633	125 000
Sum anleggsmidler		229 633	125 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	15 125	87 250
Andre fordringer		5 801	
Sum fordringer		20 926	87 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	9 117	5 497
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 117	5 497
Sum omløpsmidler		30 043	92 747
SUM EIENDELER		259 676	217 747
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 000 aksjer à kr 10,00)	7, 8, 9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	9	136 983	74 098
Sum opptjent egenkapital		136 983	74 098
Sum egenkapital	9	166 983	104 098
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	6	18 802	23 399
Skyldige offentlige avgifter			16 360
Annen kortsiktig gjeld	11	73 891	73 891
Sum kortsiktig gjeld		92 693	113 650
Sum gjeld		92 693	113 650
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		259 676	217 747



Noter 2018 SCHMITTGRAN 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Revisjon

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

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Investeringer i aksjer og andeler

Selskapet har 16 177 aksjer i Wiseline AS. Eierandelen er 8,0 %.

Note 4 - 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	15 125	87 250
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	15 125	87 250

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	81 687	97 497
+/- Permanente forskjeller	61	
Arets skattegrunnlag	81 748	97 497
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	18 802	23 399
Sum	18 802	23 399
Skattekostnad i resultatregnskapet	18 802	23 399
Betalbar skatt i skattekostnad	18 802	23 399
Betalbar skatt i balansen	18 802	23 399

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 3 000 aksjer, pålydende kr 10,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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



Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Gran, Bjørn Axel	1 500	50,00%
Gran, Frauke Ulrike S	1 500	50,00%
Sum	3 000	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	74 098	104 098
Årets resultat		62 885	62 885
Egenkapital 31.12.2018	30 000	136 983	166 983

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Gran, Bjørn Axel	1 500
Styremedlem	Gran, Frauke Ulrike S	1 500

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld er gjeld til aksjonær