



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 899 242
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTAD DETAILING AS
Forretningsadresse: Tordenskjolds gate 6
9404 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Eirik Elvheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 04.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		866 535	231 346
Annen driftsinntekt		1 200	54 814
Sum inntekter		867 735	286 160
Kostnader			
Varekostnad		20 740	158 376
Lønnskostnad	6	201 478	7 029
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendler		11 171	
Annen driftskostnad		599 429	314 717
Sum kostnader		832 818	480 122
Driftsresultat		34 917	-193 961
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13	18
Sum finansinntekter		13	18
Annen rentekostnad		11 630	1 948
Sum finanskostnader		11 630	1 948
Netto finans		-11 617	-1 930
Ordinært resultat før skattekostnad		23 301	-195 892
Ordinært resultat etter skattekostnad		23 301	-195 892
Årsresultat		23 301	-195 892
Årsresultat etter minoritetsinteresser		23 301	-195 892
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital		23 301	-195 892
Sum overføringer og disponeringer		23 301	-195 892



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	44 686	55 857
Sum varige driftsmidler		44 686	55 857
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		87 260	87 260
Sum finansielle anleggsmidler		87 260	87 260
Sum anleggsmidler		131 946	143 117
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		55 986	33 194
Sum varer		55 986	33 194
Fordringer			
Kundefordringer		6 325	775
Andre fordringer		36 937	105 055
Sum fordringer		43 262	105 830
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		56 380	18 838
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		56 380	18 838
Sum omløpsmidler		155 628	157 861
SUM EIENDELER		287 574	300 978

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-172 591	-195 892
Sum opptjent egenkapital		-172 591	-195 892
Sum egenkapital		-142 591	-165 892
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		44 088	
Sum annen langsiktig gjeld		44 088	
Sum langsiktig gjeld		44 088	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		93 303	136 346
Skyldige offentlige avgifter		44 533	
Annen kortsiktig gjeld	4	248 241	330 523
Sum kortsiktig gjeld		386 077	466 870
Sum gjeld		430 165	466 870
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		287 574	300 978



Noter 2019

Harstad Detailing AS, Shine bilpleie
Organisasjonsnr. 920 899 242

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. For kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

Varelager

Varelager vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi beregnes som forventet framtidig salgsverdi fratrukket salgskostnader. For egentilvirkede varer har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak, som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt



eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapital pr. 31.12.19

Klasse	Antall	Pålydende pr. aksje	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Årsregnskapet viser at aksjekapitalen er tapt. Styret vil vurdere kapital situasjonen videre og en vil fortsette arbeidet med å enten optimalisere driften eller kapitalforhøyelse.

Navn	Rolle	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeand.
Rune Andreassen	Styreleder	10	10	33,33	0,00
Eirik Andreas Elvheim	Styremedlem	10	10	33,33	0,00
Tom Arne Hansen Erikson	Daglig leder/ Styremedlem	10	10	33,33	0,00
Sum		30	30	100,00	0,00

Fortaket har 30 aksjer, pålydende kr. 1000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr. 30 000. Foretaket har en aksjeklasse. Alle aksjer har like stemme og utbytterett.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verkøy mv.	Sum
Anskaffelseskostnad 01.01.19	0	55 857	55 857
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0
Tilgang egentilvirkede driftsmidler	0	0	0
Avgang realiserte driftsmidler	0	0	0
Investeringsstilskudd, nedskrevet	0	0	0
Anskaffelseskostnad 31.12.19	0	55 857	55 857



Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	0	-11 171	-11 171
Akkumulerte nedskr. 31.12.19	0	0	0
Akk. reverserte nedskr. 31.12.19	0	0	0
Balanseført verdi 31.12.19	0	44 686	44 686
Årets avskrivninger	0	11 171	11 171
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0
Økonomisk levetid		5 år	
Avskrivningssats	0%	0-20%	
Avskrivningsplan		lineær	
Endret avskrivningsplan i året	Nei	Nei	
Balansef. lånekostnad egentilv. dr.m.	0	0	0
Balanseførte leieavtaler	0	0	0

Note 4 -Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld dekker kr. 225 976,- gjeld til selskapets aksjonærer ved startfasen. Disse innskuddene skal enten tilbakebetales eller konverteres til kapitalforhøyelse. Fremtidige inntjenninger er avgjørende for hva som kan være utfallet for denne posten.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2018	30 000			-195 892	-165 892
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2019	30 000			-195 892	-165 892
Årsresultat				23 301	23 301
Ordinært utbytte					
Tilleggsutbytte					
Ekstraordinært utbytte					
Mottatt konsernbidrag					
Avgitt konsernbidrag					
Kontantinnskudd					



Tinginnskudd			
Nedsettelse aksjekap. og overkurs			
Gjeldsettergivelse			
Kjøp av egne aksjer			
Salg av egne aksjer			
Gjeld konvertert til aksjekapital			
Andre endringer			
Egenkapital 31.12.2019	30 000	-172 591	-142 591

Note 6 - Lønnskostnader mv.

	2019	2018
Lønnskostnader	183 294	0
Arbeidsgiveravgift	9 460	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	0
Sum	192 754	0

Selskapet har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonskostnader	Andre ytelser
Tom-Arne Hansen Erikson	55000		
Sum	55 000	0	0

Opplysning om obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og det er ikke etablert ordning som oppfyller kravene etter lov om OTP.

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2019	2018
Betalbar skatt	0	0
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad	0	0



Skattegrunnlag	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	23 299	-195 891
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Permanente forskjeller	0	9 133
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	0
Årets skattegrunnlag	23 299	-186 758
	2019	2018
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	0	0
Balanseført betalbar skatt	0	0

Note 8 - fortsatt drift

Årsregnskapet viser at selskapet har hatt ett overskudd som førte til reduksjon av fjorårets underskudd og negativ egenkapital. Aksjekapitalen er fortsatt tapt og styret er oppmerksom på det. Styret ønsker imidlertid å fortsette arbeidet med å optimalisere driften for å bedre selskapets drift og styrke dens økonomiske situasjonen. Selskapet ser positiv på videre drift.