



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 996 913  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PS TRANSPORT SØR AS  
Forretningsadresse: Mjåvannsvegen 88  
4628 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: Per Strømme  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.02.2019

### 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, 04.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 118 633	4 044 135
Annen driftsinntekt		285 894	2 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 404 528</b>	<b>4 046 135</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		65 795	69 136
Lønnskostnad	1, 2, 11	1 711 339	1 057 769
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	14	133 839	60 238
Annen driftskostnad	3	4 337 981	3 012 987
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 248 954</b>	<b>4 200 129</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>155 573</b>	<b>-153 994</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		123	78
Annen finansinntekt			34
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>123</b>	<b>112</b>
Annen rentekostnad		17 861	2 404
Annen finanskostnad		75	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>17 936</b>	<b>2 404</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-17 813</b>	<b>-2 292</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>137 760</b>	<b>-156 286</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	23 840	-28 012
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>113 920</b>	<b>-128 274</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>113 920</b>	<b>-128 274</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		113 920	-128 274
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>113 920</b>	<b>-128 274</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	14	1 059 800	374 700
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 059 800</b>	<b>374 700</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		66 057	26 581
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>66 057</b>	<b>26 581</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 125 856</b>	<b>401 281</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer			1 275
<b>Sum varer</b>			<b>1 275</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	751 402	433 448
Andre fordringer		543 800	350 854
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 295 202</b>	<b>784 302</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	252 514	216 210
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>252 514</b>	<b>216 210</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 547 715</b>	<b>1 001 788</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 673 572</b>	<b>1 403 069</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10, 12, 15	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	10	375 552	261 631
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>375 552</b>	<b>261 631</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>475 552</b>	<b>361 631</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4, 5	23 840	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>23 840</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	703 466	
Øvrig langsiktig gjeld		80 000	80 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>783 466</b>	<b>80 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>807 306</b>	<b>80 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		854 214	540 494
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		311 099	284 485
Annen kortsiktig gjeld		225 402	136 458
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 390 714</b>	<b>961 437</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 198 020</b>	<b>1 041 437</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 673 572</b>	<b>1 403 069</b>



## Noter 2018

### PS TRANSPORT SØR 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 fastsatt 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	1 446 974	883 200
Arbeidsgiveravgift	207 125	127 003
Pensjonskostnader	16 689	13 139
Andre relaterte ytelser	40 551	34 426
<b>Sum</b>	<b>1 711 339</b>	<b>1 057 769</b>

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	172 600	
Annen godtgjørelse	7 558	

## Note 3 - Revisjon

### Revisjon og andre tjenester

Selskapet er ikke pliktig til å ha revisor og har fravalgt dette.

## Note 4 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	137 760	(156 286)
+/- Permanente forskjeller	6 263	3 907
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(327 705)	(13 098)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(183 682)</b>	<b>(165 477)</b>
+/- Endring i utsatt skatt	23 840	(28 012)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>23 840</b>	<b>(28 012)</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 5 - 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	129 815	457 520	(327 705)
Skattemessig fremførbart underskudd	(165 477)	(349 158)	183 681
Netto forskjeller	(35 662)	108 362	(144 023)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	35 662	0	35 662
Sum midlertidige forskjeller	0	108 362	(108 362)
<b>Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>23 840</b>	<b>(23 840)</b>



## Note 6 - 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	751 402	433 448
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>751 402</b>	<b>433 448</b>

## Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 94 286. Skyldig skattetrekk er kr 94 286.

## Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

## Note 9 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
STRØMME PER	100	100,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

## Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	261 631	361 631
Årets resultat		113 920	113 920
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>100 000</b>	<b>375 552</b>	<b>475 552</b>

## Note 11 - 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 12 - Aksjeinnehav

Daglig leder og styremedlem Per Strømme eier 100% av aksjene i selskapet.



## Note 13 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	703 466	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
<b>Sum</b>	<b>703 466</b>	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 059 800	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
<b>Sum</b>	<b>1 059 800</b>	

Av langsiktig gjeld på kr 703 466 forfaller kr 200 000 om mer enn 5 år.

## Note 14 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	514 007
Tilgang i året	1 157 105
Avgang i året	(385 223)
<b>Anskaffelseskost 31.12.2018</b>	<b>1 285 889</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(139 307)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(226 089)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2018</b>	<b>1 059 800</b>
Årets avskrivninger	(133 839)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>10 - 20 %</b>

## Note 15 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.