



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 987 774 479  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DEKK & FELG IMPORT AS  
Forretningsadresse: Hydrovegen 3  
3933 PORSGRUNN

### 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: svein Roger Halvorsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2019

### 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, 18.08.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 599 685	2 399 560
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 599 685</b>	<b>2 399 560</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 448 333	883 616
Annen driftskostnad	1, 4	71 842	169 273
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 520 175</b>	<b>1 052 889</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>79 510</b>	<b>1 346 671</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		57	657
Annen finansinntekt		25 850	3 320
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>25 907</b>	<b>3 977</b>
Annen rentekostnad		31 835	39 992
Annen finanskostnad		52 348	118 689
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>84 183</b>	<b>158 681</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-58 275</b>	<b>-154 705</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>21 235</b>	<b>1 191 967</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5		134 450
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>21 235</b>	<b>1 057 517</b>
<b>Årsresultat</b>	6, 9	<b>21 235</b>	<b>1 057 517</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital	9	21 235	1 057 517
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>21 235</b>	<b>1 057 517</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2, 10	1 643 369	358 838
Andre fordringer	10	111 951	1 277 141
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 755 320</b>	<b>1 635 978</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	38	38
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>38</b>	<b>38</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 755 357</b>	<b>1 636 016</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 755 357</b>	<b>1 636 016</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	1 028 341	1 301 333
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 028 341</b>	<b>1 301 333</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 128 341</b>	<b>1 401 333</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	263 652	5 650
Leverandørgjeld		81 615	93 737
Betalbar skatt	5		134 450
Skyldige offentlige avgifter		281 749	846
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>627 016</b>	<b>234 683</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>627 016</b>	<b>234 683</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 755 357</b>	<b>1 636 016</b>



## Noter 2018 DEKK & FELG IMPORT 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.

#### 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.

#### 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 ligningsmessig 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.

Ingen prinsippendringer fra 2017 til 2018

### Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

#### Obligatorisk tjenestepensjon

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

### Note 2 - Kundefordringer og tilknyttede selskaper

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	1 643 369	358 838
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>1 643 369</b>	<b>358 838</b>

Mellomværende tilknyttede selskaper	2018	2017
Fordring Dekkspecialisten Skien AS	409 568	120 500
Fordring Dekkspecialisten Larvik AS	0	91 687
Fordring Dekkspecialisten Sandefjord AS	108 225	146 650
Fordring/gjeld Dekkspecialisten AS	1 125 575	-79 870
Gjeld til BRH Holding AS	0	0
Gjeld til SMH Holding AS	0	0



## Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

## Note 4 - Revisjon

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

## Note 5 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	21 235	1 191 967
+/- Permanente forskjeller	(293 875)	(23)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(631 734)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(272 640)</b>	<b>560 209</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		134 450
Sum		134 450
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>134 450</b>
Betalbar skatt i skattekostnad		134 450
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>134 450</b>

## Note 6 - 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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2018</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>Endring</b>
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(272 640)	272 640
Netto forskjeller	0	(272 640)	272 640
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	272 640	(272 640)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

## Note 7 - 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 8 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

<b>Aksjonærens navn</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
BRH HOLDING AS	50	50,00%
SMH HOLDING AS	50	50,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>



## Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	1 301 333	1 401 333
Feil tidligere år		-294 226	- 294 226
Årets resultat		21 235	21 235
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>100 000</b>	<b>1 028 342</b>	<b>1 128 342</b>

## Note 10 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Kassekreditt DNB AS	263 652	5 649
<b>Sum</b>	<b>263 652</b>	<b>5 649</b>

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Selskapet har inngått en factoringavtale emd sin bankforbindelse om pantsetting av enkle krav Avtalen omfatter krav den næringsdrivende har og får, begrenset oppad til 2 mill. kr.

1 755 318	1 615 771
-----------	-----------

<b>Sum</b>	<b>1 755 318</b>	<b>1 615 771</b>
------------	------------------	------------------

## Note 11 - Fortsatt drift

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