



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 554 833
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SOLHEIM TRAFIKKSKOLE AS
Forretningsadresse: c/o Hans Martin Mørk
Havreveien 10
3223 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Hans Martin Mørk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 129 357	3 542 560
Sum inntekter		4 129 357	3 542 560
Kostnader			
Varekostnad		599 330	664 175
Lønnskostnad	4	2 404 569	2 139 324
Avskrivning	2	297 779	244 245
Annen driftskostnad	4, 5	775 912	853 679
Sum kostnader		4 077 590	3 901 423
Driftsresultat		51 767	-358 863
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		1 229	
Annen finansinntekt		1 404	729
Sum finansinntekter		2 633	729
Annen finanskostnad		19 429	18 379
Sum finanskostnader		19 429	18 379
Netto finans		-16 796	-17 650
Ordinært resultat før skattekostnad		34 971	-376 513
Skattekostnad på ordinært resultat	3		-57 147
Ordinært resultat etter skattekostnad		34 971	-319 366
Årsresultat		34 971	-319 366
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	34 971	-138 414
Overføringer annen egenkapital	6		-180 952
Sum overføringer og disponeringer		34 971	-319 366



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	96 000	144 000
Sum immaterielle eiendeler		96 000	144 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	831 626	896 155
Sum varige driftsmidler		831 626	896 155
Sum anleggsmidler		927 626	1 040 155
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	123 195	141 532
Andre fordringer			-335
Sum fordringer		123 195	141 197
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	9	670 322	459 058
Sum omløpsmidler		793 517	600 255
SUM EIENDELER		1 721 143	1 640 410
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital	6, 10	-103 442	-138 413
Sum opptjent egenkapital		-103 442	-138 413
Sum egenkapital		-73 442	-108 413
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	416 250	401 824
Øvrig langsiktig gjeld		585 000	585 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 001 250	986 824
Sum langsiktig gjeld		1 001 250	986 824
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		145 895	127 498
Skyldige offentlige avgifter	9	145 440	149 409
Annen kortsiktig gjeld		502 000	485 092
Sum kortsiktig gjeld		793 335	761 999
Sum gjeld		1 794 585	1 748 823
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 721 143	1 640 410



Solheim Trafikkskole AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Goodwill	Biler, driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	240 000	1 222 404	1 462 404
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	185 250	185 250
Anskaffelseskost 31.12.	240 000	1 407 654	1 647 654
Akk.avskrivning 31.12.	-144 000	-576 028	-720 028
Balanseført pr. 31.12.	96 000	831 626	927 626



Solheim Trafikkskole AS

Noter til regnskapet for 2017

Årets avskrivninger	48 000	249 779	297 779
---------------------	--------	---------	---------

Note 3 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017	2016
Endring utsatt skatt	0	-57 147
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>-57 147</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	 2017	 2016
Ordinært resultat før skattekostnad	34 971	-376 513
Permanente forskjeller	0	-30
Endring i midlertidige forskjeller	<u>103 375</u>	<u>57 665</u>
Alminnelig inntekt	138 346	-318 878
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-138 346</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-318 878</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	 2017	 2016
Driftsmidler inkl goodwill	<u>150 009</u>	<u>253 384</u>
Sum	<u>150 009</u>	<u>253 384</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-262 992</u>	<u>-401 338</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-112 983	-147 954
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-112 983</u>	<u>-147 954</u>
Sum	0	0



Solheim Trafikkskole AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 993 934	1 779 553
Arbeidsgiveravgift	316 532	293 682
Pensjonskostnader	67 260	28 501
Andre ytelser	26 843	37 588
Sum	<u>2 404 569</u>	<u>2 139 324</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	670 920	0	115 296

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er verdsatt til pålydende.

	2017	2016
Årets konstaterte tap på fordringer	-9 076	125 517

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-138 414	-108 414
Årsresultat	0	34 971	34 971
Egenkapital 31.12.	<u>30 000</u>	<u>-103 443</u>	<u>-73 443</u>



Solheim Trafikkskole AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	30 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Hans Martin Mørk	1 000	100 %	100 %

Note 8 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2017	2016
Lån Andebu Sparebank og Gjensidige	416 250	401 824

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2017	2016
Biler	831 626	896 155

Note 9 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekkmidler utgjør	90 509

Note 10 - Usikkerhet om fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er tilstedet, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetningen. Aksjekapitalen er tapt og eierne er klar over sitt ansvar og tilfører midler slik at selskapet betjener sine forpliktelser. Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets utvikling og stilling samt resultat av virksomheten for 2017. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling.