



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 225 427
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A1 MOBILSERVICE AS
Forretningsadresse: Fjellhøyveien 15A
1718 GREÅKER

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: Kamran Tanveer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.07.2019

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, 11.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 533 492	1 856 467
Annen driftsinntekt		38 098	17 754
Sum inntekter		1 571 589	1 874 221
Kostnader			
Varekostnad		949 083	872 179
Lønnskostnad	1, 2, 3	481 148	360 419
Annen driftskostnad	4	557 187	556 122
Sum kostnader		1 987 418	1 788 719
Driftsresultat		-415 829	85 502
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		36	81
Annen finansinntekt		1 293	562
Sum finansinntekter		1 328	643
Annen rentekostnad		4 589	2 880
Annen finanskostnad		817	2 811
Sum finanskostnader		5 406	5 691
Netto finans		-4 077	-5 048
Ordinært resultat før skattekostnad		-419 906	80 454
Skattekostnad på ordinært resultat	5		21 549
Ordinært resultat etter skattekostnad		-419 906	58 905
Årsresultat	11	-419 906	58 905
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-296 111	
Annen egenkapital		-123 795	58 905
Sum overføringer og disponeringer		-419 906	58 905



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		250 000	250 000
Sum varer		250 000	250 000
Fordringer			
Andre fordringer		140 222	19 539
Sum fordringer		140 222	19 539
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	191 181	59 377
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		191 181	59 377
Sum omløpsmidler		581 402	328 916
SUM EIENDELER		581 402	328 916
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11		123 795
Udekket tap		296 111	
Sum opptjent egenkapital		-296 111	123 795



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	11	-266 111	153 795
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		127 750	28 240
Betalbar skatt	5		43 159
Skyldige offentlige avgifter		18 270	65 960
Annen kortsiktig gjeld		701 494	37 762
Sum kortsiktig gjeld		847 514	175 121
Sum gjeld		847 514	175 121
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		581 402	328 916



Noter 2018 A1 MOBILSERVICE 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	422 292	314 359
Arbeidsgiveravgift	58 443	45 425
Andre relaterte ytelser	413	635
Sum	481 148	360 419

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	58 670	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(419 906)	80 454
+/- Permanente forskjeller	13 029	9 334
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		1 565
Årets skattegrunnlag	(406 877)	91 353
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		21 925
Sum		21 925
+/- Endring i utsatt skatt		(376)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	21 549
Betalbar skatt i skattekostnad		21 925
Betalbar skatt i balansen	0	21 925



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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(406 877)	406 877
Netto forskjeller	0	(406 877)	406 877
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	406 877	(406 877)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 89 513

Note 7 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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
Kamran, Tanveer	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Tanveer Kamran	30



Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	123 795		153 795
Årets resultat		(123 795)	(296 111)	(419 906)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	0	(296 111)	(266 111)

Note 12 - Fortsatt drift

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og styret har lagt dette til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Etter styrets mening gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter et korrekt uttrykk for selskapets stilling pr 31.12.2018. Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsavslutningen som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Resultatet for 2018 ga et større underskudd, årsak er omsetningsnedgang samt at butikklokale måtte stenges en lengre periode på grunn av oppussing. Det arbeides med å utvide virksomhetens tjenestetilbud, men dette er pr dato for utarbeidelsen av dette årsregnskap ikke kommet i gang.

Styret er oppmerksom på at aksjekapitalen er tapt og det ansvar samt handlingsplikt som følger av aksjeloven og regnskapsloven. Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.