Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	985 667 462
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	AUTOMAT OG KJØLESERVICE AS
Forretningsadresse:	Abborveien 3 1528 MOSS

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:	Kjell Tuft
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	15.06.2019

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, 03.11.2020

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		80 684	34 059
Annen driftsinntekt			134
Sum inntekter		**80 684**	**34 193**
Kostnader			
Varekostnad		30 190	3 023
Lønnskostnad	3,4	619	619
Annen driftskostnad		30 293	28 409
Sum kostnader		**61 103**	**32 051**
Driftsresultat		**19 581**	**2 142**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-53	-47
Annen finansinntekt		559	
Sum finansinntekter		**506**	**-47**
Annen rentekostnad		775	565
Sum finanskostnader		**775**	**565**
Netto finans		**-270**	**-612**
Ordinært resultat før skattekostnad		**19 312**	**1 530**
Skattekostnad på ordinært resultat	5	5 572	1 692
Ordinært resultat etter skattekostnad		**13 740**	**-162**
Årsresultat		**13 740**	**-162**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**13 740**	**-162**
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		13 740	-162
Sum overføringer og disponeringer		**13 740**	**-162**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	24 876	30 448
Sum immaterielle eiendeler		**24 876**	**30 448**
Sum anleggsmidler		**24 876**	**30 448**
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		27 969	17 542
Andre kortsiktige fordringer		2 644	-2 566
Sum fordringer		**30 613**	**14 976**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		36 096	30 201
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**36 096**	**30 201**
Sum omløpsmidler		**66 709**	**45 177**
SUM EIENDELER		**91 585**	**75 625**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		**100 000**	**100 000**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	29 242	42 982
Sum opptjent egenkapital		**-29 242**	**-42 982**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		**70 758**	**57 018**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 805	566
Skyldig offentlige avgifter		103	103
Annen kortsiktig gjeld		8 919	17 938
Sum kortsiktig gjeld		**20 827**	**18 607**
Sum gjeld		**20 827**	**18 607**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**91 585**	**75 625**

Automat og Kjøleservice AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivinger blir reversert når grunnlaget for nedskrivingen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

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.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Automat og Kjøleservice AS

Noter 2018

Note 1 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som alle eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Kjell Tuft	77	77,00 %
Cathrine Tuft	23	23,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsmenn:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	77	77,00 %
Medlemmer av styret	77	77,00 %

Note 2 - Udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-42 982	57 018
Tilført fra årsresultat	0	13 740	13 740
Pr 31.12.	**100 000**	**-29 242**	**70 758**

Note 3 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 0 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	0	0
Arbeidsgiveravgift	619	619
Totalt	**619**	**619**

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons-forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	0	0	11 805	11 805

Automat og Kjøleservice AS

Noter 2018

Note 4 - Pensjoner

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	19 312
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	0
= Grunnlag for årets skattekostnad	**19 312**
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	-29 963
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	10 651
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	**0**
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	**0**

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	5 573
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	**5 573**
+/- Differanse US grunnlag mot US/USF i fjor	-1
= Skattekostnad i resultatregnskapet	**5 572**

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
= Betalbar skatt i balansen	**0**

Note 6 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	0	-12 315
+ Utestående fordringer	17 648	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	130 723	120 072
= Grunnlag utsatt skatt	**-113 075**	**-132 387**
Utsatt skatt	**0**	**0**
Negativt grunnlag utsatt skatt	113 075	132 387
= Grunnlag utsatt skattefordel	**113 075**	**132 387**
Utsatt skattefordel	**24 876**	**30 449**
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4

Automat og Kjøleservice AS

Noter 2018

Ikke bokført utsatt skattefordel	**0**	**1**
Bokført utsatt skattefordel	**24 876**	**30 448**

Automat og Kjøleservice AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		80 684	34 059
Annen driftsinntekt		0	134
Sum driftsinntekter		**80 684**	**34 193**
Driftskostnader			
Varekostnad		30 191	3 023
Lønnskostnad	3,4	619	619
Annen driftskostnad		30 293	28 409
Sum driftskostnader		**61 103**	**32 051**
DRIFTSRESULTAT		**19 581**	**2 142**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		(53)	(47)
Annen finansinntekt		559	0
Sum finansinntekter		**506**	**(47)**
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		775	565
Sum finanskostnader		**775**	**565**
NETTO FINANSPOSTER		**(270)**	**(612)**
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		**19 312**	**1 530**
Skattekostnad på ordinært resultat	5	5 572	1 692
ORDINÆRT RESULTAT		**13 740**	**(162)**
ÅRSRESULTAT		**13 740**	**(162)**
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		13 740	(162)
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		**13 740**	**(162)**

Automat og Kjøleservice AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	24 876	30 448
Sum immaterielle eiendeler		**24 876**	**30 448**
SUM ANLEGGSMIDLER		**24 876**	**30 448**
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		27 969	17 542
Andre kortsiktige fordringer		2 644	(2 566)
Sum fordringer		**30 613**	**14 976**
Bankinnskudd, kontanter o.l.		36 096	30 201
SUM OMLØPSMIDLER		**66 709**	**45 177**
SUM EIENDELER		**91 585**	**75 625**
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		**100 000**	**100 000**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	(29 242)	(42 982)
Sum opptjent egenkapital		**(29 242)**	**(42 982)**
SUM EGENKAPITAL		**70 758**	**57 018**
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		11 805	566
Skyldig offentlige avgifter		103	103
Annen kortsiktig gjeld		8 919	17 938
SUM KORTSIKTIG GJELD		**20 827**	**18 607**
SUM GJELD		**20 827**	**18 607**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**91 585**	**75 625**

Moss,31.05.2019

Kjell Tuft
Daglig leder/Styrets leder

Årsregnskap 2018
for

Automat og Kjøleservice AS

Foretaksnr. 985667462