



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 982 494 737  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PECON FACILITY SERVICES AS  
Forretningsadresse: Jernbanetorget 1  
0154 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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 Dalevold  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 08.03.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 666 076	3 380 445
Annen driftsinntekt			30 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 666 076</b>	<b>3 410 445</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		65 659	54 402
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 070 983	2 554 791
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		9 000
Annen driftskostnad	4	318 088	436 436
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 454 730</b>	<b>3 054 629</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>211 346</b>	<b>355 816</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		74	46
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>74</b>	<b>46</b>
Annen rentekostnad		12 450	18 903
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>12 450</b>	<b>18 903</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-12 376</b>	<b>-18 857</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>198 970</b>	<b>336 959</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	21 811	16 366
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>177 159</b>	<b>320 593</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>177 159</b>	<b>320 593</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	13	177 159	320 593
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>177 159</b>	<b>320 593</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 700	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 700</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		350 808	1 400
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>350 808</b>	<b>1 400</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>352 508</b>	<b>1 400</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	26 639	686 703
Andre fordringer		14 463	8 153
<b>Sum fordringer</b>		<b>41 102</b>	<b>694 855</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	387 962	73 836
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>387 962</b>	<b>73 836</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>429 064</b>	<b>768 691</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>781 572</b>	<b>770 091</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (10 aksjer à kr 10 000,00)	10, 11,	100 000	100 000



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	12		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	13	300 714	477 873
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-300 714</b>	<b>-477 873</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-200 714</b>	<b>-377 873</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld			120 485
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>120 485</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>120 485</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	14, 15	49 198	27 843
Leverandørgjeld		10 146	11 520
Betalbar skatt		21 811	16 366
Skyldige offentlige avgifter		471 007	551 533
Annen kortsiktig gjeld		430 124	420 218
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>982 286</b>	<b>1 027 479</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>982 286</b>	<b>1 147 964</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>781 572</b>	<b>770 091</b>



## Noter 2019

### PECON FACILITY SERVICES AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er avlagt med fortsatt drift som forutsetning.

#### 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 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	2 609 975	2 177 975
Arbeidsgiveravgift	373 996	312 816
Pensjonskostnader	40 750	44 609
Andre relaterte ytelser	46 261	19 391
<b>Sum</b>	<b>3 070 983</b>	<b>2 554 791</b>

Foretaket har sysselsatt 9 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - 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 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	235.001	60.859
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse (fri bil)	0	0

## Note 4 - Revisjonshonorar

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	1 700
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>1 700</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>1 700</b>

Økonomisk levetid

**Avskrivningsplan: Lineær**

## Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	198 970	336 959
+/- Permanente forskjeller	1 437	443
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(101 268)	(115 460)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(150 786)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>99 139</b>	<b>71 155</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	21 811	16 366
<b>Sum</b>	<b>21 811</b>	<b>16 366</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>21 811</b>	<b>16 366</b>



Betalbar skatt i skattekostnad	21 811	16 366
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>21 811</b>	<b>16 366</b>

## Note 7 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(497 838)	(396 570)	(101 268)
Netto forskjeller	(497 838)	(396 570)	(101 268)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	497 838	396 570	101 268
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 87 245  
Av forsiktighets hensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel med kr 205.387

## Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	26 639	686 703
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>26 639</b>	<b>686 703</b>

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 101 636.

## Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 10 aksjer, pålydende kr 10 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

## Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dalevold, Conny	5	50,00%
Dalevold, Per	5	50,00%
<b>Sum</b>	<b>10</b>	<b>100,00%</b>

## Note 12 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Per Dalevold	5
Styremedlem	Conny Dalevold	5



## Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	(477 873)	(377 873)
Årets resultat		177 159	177 159
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>100 000</b>	<b>(300 714)</b>	<b>(200 714)</b>

## Note 14 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	49197	27842
<b>Sum</b>	<b>49197</b>	<b>27842</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0	0
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	0
<b>Sum</b>		

Av langsiktig gjeld på kr 49197 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

## Note 15 - Garantforpliktelser mv.

### Garantforpliktelser mv.

Garantforpliktelser som ikke er regnskapsført utgjør kr. 0.