



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 277 906
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DSL SKEDSMO AS
Forretningsadresse: Industriveien 20B
2020 SKEDSMOKORSET

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: Anem Sofie Akhtar
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2019

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 340 185	
Annen driftsinntekt			175 000
Sum inntekter		18 340 185	175 000
Kostnader			
Varekostnad		2 481 350	-21 000
Lønnskostnad	1, 2, 3	7 519 568	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	577 840	175 000
Annen driftskostnad	4	5 045 841	-31 535
Sum kostnader		15 624 598	122 465
Driftsresultat		2 715 587	52 535
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		610	30
Sum finansinntekter		610	30
Annen rentekostnad		22 543	73
Sum finanskostnader		22 543	73
Netto finans		-21 933	-43
Ordinært resultat før skattekostnad		2 693 654	52 492
Skattekostnad på ordinært resultat	6	607 032	11 333
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 086 622	41 159
Årsresultat		2 086 622	41 159
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		313 742	41 159
Annen egenkapital		1 772 880	
Sum overføringer og disponeringer		2 086 622	41 159



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 13	6 758 356	
Sum varige driftsmidler		6 758 356	
Sum anleggsmidler		6 758 356	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	4 953 350	
Sum fordringer		4 953 350	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 855 042	9 086
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 855 042	9 086
Sum omløpsmidler		6 808 392	9 086
SUM EIENDELER		13 566 748	9 086
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 14	30 000	30 000
Overkurs	12	220 000	220 000
Sum innskutt egenkapital		250 000	250 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	12	1 772 880	
Udekket tap	12		313 742
Sum opptjent egenkapital		1 772 880	-313 742
Sum egenkapital	12	2 022 880	-63 742
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	280 411	29 095
Sum avsetninger for forpliktelser		280 411	29 095
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	6 444 642	
Sum annen langsiktig gjeld		6 444 642	
Sum langsiktig gjeld		6 725 053	29 095
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		885 574	
Betalbar skatt	6	355 716	5 657
Skyldige offentlige avgifter		2 092 515	3 488
Annen kortsiktig gjeld		1 485 011	34 588
Sum kortsiktig gjeld		4 818 816	43 733
Sum gjeld		11 543 869	72 828
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 566 748	9 086



Noter 2018 DSL SKEDSMO 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc



Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	6 622 992	
Arbeidsgiveravgift	800 080	
Andre relaterte ytelser	96 496	
Sum	7 519 568	

Foretaket har sysselsatt 23 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er ikke opprettet tjenstepensjonsordning. Forholdet blir rettet opp i 2019.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Styret/ Daglig leder
Lønn	1 830 850
Pensjonsutgifter	
Annen godtgjørelse	

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsure, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	7 336 196
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	7 336 196
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(577 840)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	6 758 356
Årets avskrivninger	(577 840)
Økonomisk levetid	5 - 8 år
Avskrivningsplan: Lineær	12,5 - 20 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	2 693 654	
+/- Permanente forskjeller	1 036	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 148 097)	
Årets skattegrunnlag	1 546 593	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	355 716	
Sum	355 716	
+/- Endring i utsatt skatt	251 316	
Skattekostnad i resultatregnskapet	607 032	0



Betalbar skatt i skattekostnad	355 716	
Betalbar skatt i balansen	355 716	0

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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	94 500	1 248 997	(1 154 497)
Gevinst- og tapskonto	32 000	25 600	6 400
Sum midlertidige forskjeller	126 500	1 274 597	(1 148 097)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	29 095	280 411	(251 316)

Note 8 - Kundefordringer

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	4 953 350	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	4 953 350	

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 73 400. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 977 000. Skyldig skattetrekk er kr 481 457.

Note 10 - 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 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Anem Sofie Akhtar	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	220 000		(313 742)	(63 742)
Årets resultat			1 772 880	313 742	2 086 622
Egenkapital 31.12.2018	30 000	220 000	1 772 880	0	2 022 880

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
---------------	------	------



Obligasjonslån	
Gjeld til kredittinstitusjoner	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	6 444 642
Sum	6 444 642
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	6 758 356
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	
Sum	6 724 846

Av langsiktig gjeld på kr 6 444 642 forfaller kr 6 444 642 om mer enn 5 år.

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder/	Anem Sofie Akhtar	30
Daglig leder		