



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 592 368
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TOTAL VEISERVICE GJERSTAD AS
Forretningsadresse: Gjerstadveien 1218
4980 GJERSTAD

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: Morten Presthagen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.08.2020

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, 05.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 097 677	2 163 052
Annen driftsinntekt		717 074	296 012
Sum inntekter		2 814 751	2 459 064
Kostnader			
Varekostnad		1 522 230	1 061 193
Lønnskostnad	1, 2, 3	981 183	650 818
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	48 100	27 690
Annen driftskostnad	4	890 399	683 760
Sum kostnader		3 441 913	2 423 462
Driftsresultat		-627 162	35 602
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		12	21
Sum finansinntekter		12	21
Annen rentekostnad		32 056	18 121
Sum finanskostnader		32 056	18 121
Netto finans		-32 044	-18 100
Ordinært resultat før skattekostnad		-659 205	17 502
Skattekostnad på ordinært resultat		-1 965	1 965
Ordinært resultat etter skattekostnad		-657 240	15 537
Årsresultat		-657 240	15 537
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-641 704	
Annen egenkapital		-15 537	15 537
Sum overføringer og disponeringer		-657 240	15 537



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	6	333 300	373 300
Sum immaterielle eiendeler		333 300	373 300
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	33 500	17 600
Sum varige driftsmidler		33 500	17 600
Sum anleggsmidler		366 800	390 900
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		490 000	474 370
Sum varer		490 000	474 370
Fordringer			
Kundefordringer	9	-277	400 245
Andre fordringer		162 284	66 783
Sum fordringer		162 007	467 028
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	54 800	51 186
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		54 800	51 186
Sum omløpsmidler		706 807	992 584
SUM EIENDELER		1 073 607	1 383 484
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	11, 13,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	14		
Annen innskutt egenkapital	11	-8 570	-8 570
Sum innskutt egenkapital		21 430	21 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			15 537
Udekket tap	11	641 704	
Sum opptjent egenkapital		-641 704	15 537
Sum egenkapital	11	-620 274	36 967
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			1 965
Sum avsetninger for forpliktelser			1 965
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	475 686	520 757
Sum annen langsiktig gjeld		475 686	520 757
Sum langsiktig gjeld		475 686	522 722
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	115 352	58 860
Leverandørgjeld		262 468	151 062
Skyldige offentlige avgifter		52 951	50 477
Kortsiktig konserngjeld		707 000	510 000
Annen kortsiktig gjeld		80 423	53 397
Sum kortsiktig gjeld		1 218 194	823 795
Sum gjeld		1 693 881	1 346 517
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 073 607	1 383 484



Noter 2019

TOTAL VEISERVICE GJERSTAD 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 2018 til 2019.

Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt, men aksjonær har tilført tilstrekkelig kapital slik at gjeld kan betales ved forfall. Ellers å bemerke er at driften har et positivt resultat pr. 30.06.2020. Dette legges til grunn for fortsatt drift.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	868 285	576 893
Arbeidsgiveravgift	93 864	62 212
Pensjonskostnader	17 222	10 016
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	1 813	1 697
Sum	981 183	650 818

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	18 590
Tilgang i året	24 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	42 590
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(990)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(9 090)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	33 500
Årets avskrivninger	(8 100)
Økonomisk levetid	4 år
Avskrivningsplan: Lineær	25 %

Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2019	400 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	400 000



Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2019	(26 700)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(66 700)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	333 300

Årets avskrivninger	(40 000)
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 %

Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(659 205)	17 502
+/- Permanente forskjeller		(8 570)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(23 674)	(56 028)
Årets skattegrunnlag	(682 879)	(47 096)
+/- Endring i utsatt skatt	(1 965)	1 965
Skattekostnad i resultatregnskapet	(1 965)	1 965
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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	56 028	79 702	(23 674)
Skattemessig fremførbart underskudd	(47 096)	(729 976)	682 879
Netto forskjeller	8 932	(650 274)	659 205
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	650 274	(650 274)
Sum midlertidige forskjeller	8 932	0	8 932
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	1 965	0	1 965

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 143 060

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	(277)	400 245
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	(277)	400 245

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 29 410. Skyldig skattetrekk er kr 24 804.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(8 570)	15 537		36 967



Årets resultat			(15 537)	(641 704)	(657 240)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(8 570)	0	(641 704)	(620 274)

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	591 039	579 617
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	591 039	579 617

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	490 000	474 370
Sum	490 000	474 370

Av langsiktig gjeld på kr 475 686 forfaller kr 213 925 om mer enn 5 år.

Note 13 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	100	30 000

Note 14 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2019

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Total Industri AS	100	100%
Sum	100	100%