



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 352 432
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DOVRE BIL TRONDHEIM AS
Forretningsadresse: Vestre Rosten 88
7075 TILLER

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: Petter Arntzen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2019

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		48 952 806	
Sum inntekter		48 952 806	
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 741 657	
Varekostnad		49 066 830	348
Lønnskostnad	1, 2, 3	383 671	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	10 700	
Annen driftskostnad	4	723 154	2 914
Sum kostnader		48 442 699	3 261
Driftsresultat		510 107	-3 261
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		431	11
Sum finansinntekter		431	11
Annen rentekostnad		24 572	1
Annen finanskostnad			2 016
Sum finanskostnader		24 572	2 016
Netto finans		-24 141	-2 006
Ordinært resultat før skattekostnad		485 966	-5 267
Skattekostnad på ordinært resultat	6	111 714	-29 232
Ordinært resultat etter skattekostnad		374 252	23 965
Årsresultat		374 252	23 965
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		3 217	23 965
Annen egenkapital		371 035	
Sum overføringer og disponeringer		374 252	23 965



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			29 232
Sum immaterielle eiendeler			29 232
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	44 329	
Sum varige driftsmidler		44 329	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	550 000	
Sum finansielle anleggsmidler		550 000	
Sum anleggsmidler		594 329	29 232
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 822 676	
Sum varer		1 822 676	
Fordringer			
Kundefordringer	9	383 813	
Andre fordringer		381 603	6 325
Sum fordringer		765 416	6 325
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	125 907	1 164
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		125 907	1 164
Sum omløpsmidler		2 713 999	7 489
SUM EIENDELER		3 308 328	36 721

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 530,00)	11, 13, 14	530 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		530 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	371 035	
Udekket tap	11		3 217
Sum opptjent egenkapital		371 035	-3 217
Sum egenkapital	11	901 035	26 783
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	1 278	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 278	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	400 681	
Sum annen langsiktig gjeld		400 681	
Sum langsiktig gjeld		401 959	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 342 781	
Betalbar skatt	6	81 204	
Skyldige offentlige avgifter		144 237	
Annen kortsiktig gjeld		437 111	9 938
Sum kortsiktig gjeld		2 005 334	9 938
Sum gjeld		2 407 293	9 938
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 308 328	36 721



Noter 2018

DOVRE BIL TRONDHEIM 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	336 000	



Arbeidsgiveravgift	47 671
Sum	383 671

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2018

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	55 029
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	55 029
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(10 700)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	44 329
Årets avskrivninger	(10 700)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	485 966	(5 267)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(5 809)	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(127 094)	
Årets skattegrunnlag	353 063	(5 267)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	81 204	
Sum	81 204	
+/- Endring i utsatt skatt	30 510	(29 232)
Skattekostnad i resultatregnskapet	111 714	(29 232)
Betalbar skatt i skattekostnad	81 204	
Betalbar skatt i balansen	81 204	0

Note 7 - Konsern lån annet foretak



Konsern lån annet foretak

Type	2018	2017
Foretak i samme konsern	550 000	0
Tilknyttet selskap		
Felles kontrollert virksomhet		

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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	5 809	(5 809)
Skattemessig fremførbart underskudd	(127 094)	0	(127 094)
Sum midlertidige forskjeller	(127 094)	5 809	(132 903)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	(29 232)	1 278	(30 510)

Note 9 - 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	383 813	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	383 813	

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 41 026. Skyldig skattetrekk er kr 110 764.

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000		(3 217)	26 783
Økning AK/overkurs	500 000			500 000
Årets resultat		371 035	3 217	374 252
Egenkapital 31.12.2018	530 000	371 035	0	901 035

Note 12 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	400 681	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	400 681	0

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld 1 741 057
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til

Sum	1 741 057
------------	------------------

Av langsiktig gjeld på kr 400 681 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.



Note 13 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 530,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 530 000.

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

Note 14 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Dovre Bil AS	500	50,00%
Ola Moen Invest AS	250	25,00%
Orkland Invest AS	250	25,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 15 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.