



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 128 204  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SITE VERKSTED AS  
Forretningsadresse: Åsvegen 164  
7224 MELHUS

### 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: Tore P. Smistad  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

### 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, 31.10.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 738 589	6 675 923
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 738 589</b>	<b>6 675 923</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 551 868	2 607 647
Lønnskostnad	1	2 020 737	1 802 210
Avskrivning på varige driftsmidler	2	154 047	92 427
Annen driftskostnad	3	1 103 148	996 878
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 829 800</b>	<b>5 499 162</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>908 789</b>	<b>1 176 761</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 671	2 302
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 671</b>	<b>2 302</b>
Annen rentekostnad		23 226	69
Annen finanskostnad		4 548	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>27 774</b>	<b>69</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-26 103</b>	<b>2 232</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>882 686</b>	<b>1 178 993</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	201 489	282 903
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>681 197</b>	<b>896 090</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>681 197</b>	<b>896 090</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>681 197</b>	<b>896 090</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			14 232
Overføringer annen egenkapital	7	681 197	881 858
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>681 197</b>	<b>896 090</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 512 937	379 813
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 512 937</b>	<b>379 813</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 512 937</b>	<b>379 813</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		856 740	84 760
<b>Sum varer</b>		<b>856 740</b>	<b>84 760</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		491 947	211 569
<b>Sum fordringer</b>		<b>491 947</b>	<b>211 569</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	299 081	1 257 981
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>299 081</b>	<b>1 257 981</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 647 768</b>	<b>1 554 310</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 160 705</b>	<b>1 934 123</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Annen egenkapital	7	1 563 056	881 858
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 563 056</b>	<b>881 858</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 663 056</b>	<b>981 858</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8	41 767	1 263
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>41 767</b>	<b>1 263</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	302 545	
Øvrig langsiktig gjeld		400 822	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>703 367</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>745 134</b>	<b>1 263</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		68 822	274 224
Betalbar skatt	4	160 985	274 223
Skyldig offentlige avgifter		319 687	245 036
Annen kortsiktig gjeld		203 021	157 519
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>752 515</b>	<b>951 002</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 497 649</b>	<b>952 265</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 160 705</b>	<b>1 934 123</b>



Til generalforsamlingen i Site Verksted AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Site Verksted AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 681 197. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

#### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Presisering

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

#### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



Revisorgruppen

Revisorgruppen  
Orkla Trøndelag AS  
Vestre Rosten 39  
N-7072 Heimdal  
Tlf.: +47 72 59 75 00

E-post: [trondelag@rg.no](mailto:trondelag@rg.no)

Foretaksregisteret  
NO 970 978 984 MVA  
Bank 4260 05 67590

[www.rg.no](http://www.rg.no)

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultentselskaper



Statsautoriserte  
revisorer



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

## Uttalelse om andre lovmessige krav

### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Trondheim, 4. juli 2019  
Revisorgruppen Orkla Trøndelag AS

Katrine Engen  
Registrert revisor



Site Verksted AS

## Noter 2018

### Virksomhetens art

Selskapet driver virksomhet med verksted for lastebiler og maskiner. Hovedkontoret ligger i Melhus kommune.

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

### 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. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen 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.



Site Verksted AS

## Noter 2018

### Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	1 653 245	1 527 613
Arbeidsgiveravgift	239 995	223 244
Pensjonskostnader	45 328	52 029
Andre lønnsrelaterte ytelser	82 168	-675
<b>Totalt</b>	<b>2 020 737</b>	<b>1 802 210</b>

Lønn andre ytelser til daglig leder Kr. 702 209

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Ingen utbetalinger til styre.

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

#### Avskrivningstablå

Driftsløsøre,  
inventar, verktøy,  
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	472 240
+ Tilgang	1 287 171
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>1 759 411</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	92 427
+ Ordinære avskrivninger	154 047
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>246 474</b>
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>1 512 937</b>
Prosentats for ord. avskr.	5-20

Noter for Site Verksted AS

Organisasjonsnr. 918128204



Site Verksted AS

## Noter 2018

### Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	6 000	0
Andre tjenester	0	0
<b>Totalt</b>	<b>6000</b>	<b>0</b>

### Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	882 686
+ Permanente og andre forskjeller	1 604
+ Endring i midlertidige forskjeller	-184 358
<b>= Inntekt</b>	<b>699 933</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	160 985
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>160 985</b>
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	40 504
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>201 489</b>
Skattesats i inntektsåret	23

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	160 985
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>160 985</b>

### Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 78 691 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 64 916.

### Note 6 - Selskapskapital

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



Site Verksted AS

## Noter 2018

Selskapets største aksjeeiere som eier mer enn 5 % av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Simoa AS	45
Eirik Haugen	20
Tore Pedersen Smistad	20
JKB Holding AS	15

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder	20
Medlemmer av styret	85

### Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	881 858	981 858
Tilført fra årsresultat		681 197	681 197
<b>Pr 31.12.</b>	<b>100 000</b>	<b>1 563 056</b>	<b>1 663 056</b>

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger at det etter styrets oppfatning ikke er forhold som tilsier noe annet.

Disponering av resultatet framgår av regnskapet. Etter styrets oppfatning gir det fremlagte regnskapet et rettviseende bilde av resultatet i 2018 og selskapets økonomiske stilling pr 31.12.2018.

### Note 8 - Utsatt skattefordel

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	184 490	3 221
+ Utestående fordringer	5 360	2 271
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>189 850</b>	<b>5 492</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>41 767</b>	<b>1 263</b>

### Note 9 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 0 og pr 31.12. i fjor kr 0.

Noter for Site Verksted AS

Organisasjonsnr. 918128204



Site Verksted AS

## Noter 2018

<b>Pantsettelse</b>	<b>I år</b>	<b>I fjor</b>
Gjeld sikret med pant	302 545	0
<b>Pantsatte eiendeler:</b>		
Varelager	500 000	0
Driftstilbehør	500 000	0
Factoring	500 000	0
<b>Sum pantsatte eiendeler</b>	<b>1 500 000</b>	<b>0</b>



## Site Verksted AS

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		5 738 589	6 675 923
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>5 738 589</b>	<b>6 675 923</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		1 551 868	2 607 647
Lønnskostnad	1	2 020 737	1 802 210
Avskrivning på varige driftsmidler	2	154 047	92 427
Annen driftskostnad	3	1 103 148	996 878
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>4 829 800</b>	<b>5 499 162</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>908 789</b>	<b>1 176 761</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		1 671	2 302
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 671</b>	<b>2 302</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		23 226	69
Annen finanskostnad		4 548	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>27 774</b>	<b>69</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>-26 103</b>	<b>2 232</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>882 686</b>	<b>1 178 993</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	201 489	282 903
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>681 197</b>	<b>896 090</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>681 197</b>	<b>896 090</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Overføringer annen egenkapital	7	681 197	881 858
Fremføring av udekket tap		0	14 232
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>681 197</b>	<b>896 090</b>



Site Verksted AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 512 937	379 813
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 512 937</b>	<b>379 813</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>1 512 937</b>	<b>379 813</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		856 740	84 760
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		491 947	211 569
<b>Sum fordringer</b>		<b>491 947</b>	<b>211 569</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	299 081	1 257 981
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>1 647 768</b>	<b>1 554 310</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 160 705</b>	<b>1 934 123</b>



Site Verksted AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	1 563 056	881 858
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 563 056</b>	<b>881 858</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>1 663 056</b>	<b>981 858</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	8	41 767	1 263
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>41 767</b>	<b>1 263</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	302 545	0
Øvrig langsiktig gjeld		400 822	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>703 367</b>	<b>0</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>745 134</b>	<b>1 263</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		68 822	274 224
Betalbar skatt	4	160 985	274 223
Skyldig offentlige avgifter		319 687	245 036
Annen kortsiktig gjeld		203 021	157 519
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>752 515</b>	<b>951 002</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 497 649</b>	<b>952 265</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 160 705</b>	<b>1 934 123</b>

Melhus, 30.06.2019

Svein Idar Kjelsberg  
Styrets lederEirik Haugen  
StyremedlemTore Pedersen Smistad  
Styremedlem/Daglig leder



**Årsregnskap 2018  
for  
Site Verksted AS**

**Organisasjonsnr. 918128204**

**Utarbeidet av:**

Melhus Regnskap AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Melhusvegen 417  
7224 MELHUS



Organisasjonsnr. 981124715