



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 822 142
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROMERIKE MC SENTER AS
Forretningsadresse: Leirvegen 20
2150 ÅRNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 11.04.2018 - 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: Terje Bamrud
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, 28.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		455 126	
Annen driftsinntekt		38 050	
Sum inntekter		493 176	
Kostnader			
Varekostnad		133 427	
Lønnskostnad	1, 2, 3	303 586	
Annen driftskostnad	4	221 753	
Sum kostnader		658 765	
Driftsresultat		-165 589	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	
Annen finansinntekt		12	
Sum finansinntekter		20	
Annen rentekostnad		3 127	
Annen finanskostnad		2 733	
Sum finanskostnader		5 860	
Netto finans		-5 840	
Ordinært resultat før skattekostnad		-171 429	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-171 429	0
Årsresultat		-171 429	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-171 429	
Sum overføringer og disponeringer		-171 429	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		55 663	
Sum varer		55 663	
Fordringer			
Kundefordringer	8	62 299	
Andre fordringer		14 563	
Sum fordringer		76 862	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	33 155	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		33 155	
Sum omløpsmidler		165 680	0
SUM EIENDELER		165 680	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	7, 10, 11	30 000	
Annen innskutt egenkapital	7	-8 570	
Sum innskutt egenkapital		21 430	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	171 429	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-171 429	
Sum egenkapital	7, 12	-149 999	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 346	
Skyldige offentlige avgifter		132 922	
Annen kortsiktig gjeld		170 411	
Sum kortsiktig gjeld		315 679	
Sum gjeld		315 679	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		165 680	0



Noter 2018

ROMERIKE MC SENTER 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.

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.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018
Lønn	264 480
Arbeidsgiveravgift	37 292
Andre relaterte ytelser	1 814
Sum	303 586

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Den ansatte har dog vært permittert 4 måneder i 2018 pga sesongvariasjon.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, denne vil bli etablert i 2019.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Selskapet har ikke daglig leder. Styrets leder har i 2018 mottatt etableringsstøtte fra NAV.

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(171 429)
+/- Permanente forskjeller	(8 570)
Arets skattegrunnlag	(179 999)

Skattekostnad i resultatregnskapet 0

Betalbar skatt i balansen 0

Note 6 - 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:	11.04.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(179 999)	179 999
Netto forskjeller	0	(179 999)	179 999
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	179 999	(179 999)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 39 600

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Stiftelse	30 000	(8 570)		21 430
Årets resultat			(227 092)	(227 092)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(8 570)	(227 092)	(205 662)

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
Kundefordringer til pålydende	62 299
Avsatt til dekning av usikre fordringer	
Netto oppførte kundefordringer	62 299



Note 9 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 84 000.

Skyldig skattetrekk ble overført til skattetrekkskonto 09.01.19.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, 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
BAMRUD HOLDING AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Fortsatt drift

Selskapets første driftsår har økonomisk sett ikke blitt slik som forventet og regnskapet gjøres opp med et underskudd. Driften i regnskapsåret har blitt preget av to innbrudd i bedriftens lokaler, noe som har vært en belastning på flere måter.

Selskapet opererer ved årsskiftet med negativ egenkapital. Ca. 40% av selskapets gjeld er til morselskapets eneaksjonær, som står tilbake for andre kreditorer. Det er på bakgrunn av ovenstående usikkerhet rundt fortsatt drift av selskapet. Årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.