



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 969 300
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARKETTHANDEL AS
Forretningsadresse: Smøråsvegen 39
5238 RÅDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Jon inge heldal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			6 737 568
Annen driftsinntekt			1 651 844
Sum inntekter			8 389 412
Kostnader			
Varekostnad			5 461 431
Lønnskostnad	1, 8		1 042 466
Annen driftskostnad	2	42 183	1 124 702
Sum kostnader		42 183	7 628 599
Driftsresultat		-42 183	760 813
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		242	168
Annen finansinntekt			2 382
Sum finansinntekter		242	2 550
Annen rentekostnad			5 008
Annen finanskostnad			19 554
Sum finanskostnader			24 563
Netto finans		242	-22 012
Ordinært resultat før skattekostnad		-41 941	738 801
Skattekostnad på ordinært resultat	10	-16 960	178 819
Ordinært resultat etter skattekostnad		-24 981	559 982
Årsresultat		-24 981	559 982
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			600 000
Konsernbidrag		285 903	
Annen egenkapital		-310 884	-40 018
Sum overføringer og disponeringer		-24 981	559 982



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		16 247	16 247
Konsernfordringer		621 635	587 471
Sum fordringer		637 882	603 718
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	92 769	293 059
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		92 769	293 059
Sum omløpsmidler		730 651	896 777
SUM EIENDELER		730 651	896 777
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 5 000,00)	4, 5, 6, 7	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	26 500
Sum opptjent egenkapital		0	26 500
Sum egenkapital	6	500 000	526 500



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	243 151	175 165
Sum avsetninger for forpliktelser		243 151	175 165
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		243 151	175 165
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-12 500	-4 888
Utbytte			200 000
Sum kortsiktig gjeld		-12 500	195 112
Sum gjeld		230 651	370 277
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		730 651	896 777



Årsregnskap for 2017

PARKETTHANDEL AS
5238 RÅDAL

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2017
PARKETTHANDEL AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		0	6 737 568
Annen driftsinntekt		0	1 651 844
Sum driftsinntekter		0	8 389 412
Varekostnad		0	(5 461 431)
Lønnskostnad	1, 8	0	(1 042 466)
Annen driftskostnad	2	(42 183)	(1 124 702)
Sum driftskostnader		(42 183)	(7 628 599)
Driftsresultat		(42 183)	760 813
Annen renteinntekt		242	168
Annen finansinntekt		0	2 382
Sum finansinntekter		242	2 550
Annen rentekostnad		0	(5 008)
Annen finanskostnad		0	(19 554)
Sum finanskostnader		0	(24 563)
Netto finans		242	(22 012)
Ordinært resultat før skattekostnad		(41 941)	738 801
Skattekostnad på ordinært resultat	10	16 960	(178 819)
Ordinært resultat		(24 981)	559 982
Arsresultat		(24 981)	559 982
Overføringer			
Utbytte		0	200 000
Tilleggsutbytte		0	400 000
Konsernbidrag		285 903	0
Annen egenkapital		(310 884)	(40 018)
Sum		(24 981)	559 982



Balanse pr. 31. desember 2017
PARKETTHANDEL AS


	Note	2017	2016
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		16 247	16 247
Konsernfordringer		621 635	587 471
Sum fordringer		637 882	603 718
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	92 769	293 059
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		92 769	293 059
Sum omløpsmidler		730 651	896 777
Sum eiendeler		730 651	896 777



Balanse pr. 31. desember 2017
PARKETTHANDEL AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 5 000,00)	4, 5, 6, 7	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	26 500
Sum opptjent egenkapital		0	26 500
Sum egenkapital	6	500 000	526 500
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	9	243 151	175 165
Sum avsetning for forpliktelser		243 151	175 165
Sum langsiktig gjeld		243 151	175 165
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		(12 500)	(4 888)
Utbytte		0	200 000
Sum kortsiktig gjeld		(12 500)	195 112
Sum gjeld		230 651	370 277
Sum egenkapital og gjeld		730 651	896 777

Bergen, 20.10.2018 - 2018
I styret for Parkett.no AS


Jon Inge Fjeldal
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2017 PARKETTHANDEL 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.

Forørig 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 23% 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 2016 til 2017.



Note 1 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 2 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 22 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 7 500

Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 4 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 5 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 500 000

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 5 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Jonis AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	500 000		26 500	526 500
Årets resultat			(24 981)	(24 981)
Konsernbidrag		284 384	(285 903)	(1 519)
Egenkapital 31.12.2017	500 000	284 384	(284 384)	500 000

Note 7 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Jon Inge Heldal v/Jonis AS	100%



Note 8 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt honorar til styret eller daglig leder

Note 9 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Gevinst- og tapskonto	1 321 476	1 057 180	264 296
Skattemessig fremførbart underskudd	(591 621)	(1)	(591 620)
Sum midlertidige forskjeller	729 855	1 057 179	(327 324)
Utsatt skatt 31.12.17, basert på 23%	175 165	243 151	(67 986)

Note 10 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(41 941)	738 801
Konsernbidrag	369 330	
+/- Permanente forskjeller	(65)	5 669
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	264 296	(1 336 091)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(591 620)	
Årets skattegrunnlag	0	(591 621)
+/- Endring i utsatt skatt	67 986	178 819
+/- Skatt på konsernbidrag	(84 946)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(16 960)	178 819
Betalbar skatt i balansen	0	0



Til generalforsamlingen i Parketthandel AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Parketthandel AS som viser et underskudd på NOK 24 981. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter 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 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. 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.

Styret 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 regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 avviklet.

*Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige 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 bokføringskikk i Norge.

Bergen, 21. mars 2018
Collegium Revisjon AS

Oddbjørn Myren
Statsautorisert revisor