



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 364 155
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BANESIKRING AS
Forretningsadresse: Klæbuveien 186
7031 TRONDHEIM

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: Ståle Welde
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2018

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, 04.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 469 304	8 743 693
Annen driftsinntekt			100 000
Sum inntekter		5 469 304	8 843 693
Kostnader			
Varekostnad		2 981 762	4 124 138
Lønnskostnad	7, 8, 13	1 802 829	2 461 290
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	2 826	3 532
Annen driftskostnad	12	1 619 600	1 777 249
Sum kostnader		6 407 017	8 366 208
Driftsresultat		-937 713	477 485
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		663	544
Annen finansinntekt		1 128	31
Sum finansinntekter		1 791	575
Annen rentekostnad		7 081	1 003
Annen finanskostnad		384	
Sum finanskostnader		7 465	1 003
Netto finans		-5 674	-429
Ordinært resultat før skattekostnad		-943 387	477 056
Skattekostnad på ordinært resultat	1	-424	122 834
Ordinært resultat etter skattekostnad		-942 963	354 222
Årsresultat		-942 963	354 222
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			600 000
Udekket tap	14	-588 621	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital	14	-354 342	-245 778
Sum overføringer og disponeringer		-942 963	354 222



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	11 306	14 132
Sum varige driftsmidler		11 306	14 132
Sum anleggsmidler		11 306	14 132
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	258 363	1 384 450
Andre fordringer		15 580	99 012
Sum fordringer		273 942	1 483 462
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	302 132	1 003 196
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		302 132	1 003 196
Sum omløpsmidler		576 074	2 486 658
SUM EIENDELER		587 380	2 500 790
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	4, 10, 11	100 000	100 000
Overkurs		5 305	5 305
Annen innskutt egenkapital		364 700	
Sum innskutt egenkapital		470 005	105 305



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		354 342
Udekket tap	14	588 621	
Sum opptjent egenkapital		-588 621	354 342
Sum egenkapital	5, 14	-118 616	459 647
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			424
Sum avsetninger for forpliktelser			424
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	424
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		359 378	699 309
Betalbar skatt	1		122 962
Skyldige offentlige avgifter		137 834	385 577
Utbytte			600 000
Annen kortsiktig gjeld	4	208 784	232 870
Sum kortsiktig gjeld		705 996	2 040 718
Sum gjeld		705 996	2 041 142
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		587 380	2 500 790



UAVHENGIG REVISORS BERETNING Til generalforsamlingen i Banesikring AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Banesikring AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 942 963. 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 rettvise 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 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

Vi viser til note 5 i årsregnskapet hvor det fremgår at selskapets aksjekapital er tapt pr 31.12.2017. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

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 rettvise 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Trøndelag AS
Vestre Rosten 69
N-7072 Heimdal

Tlf.: +47 72 59 75 00

E-post: trondelag@rg.no

Foretaksregisteret
NO 988524653 MVA

www.rg.no



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 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.

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

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

Trondheim, 8. mars 2018
Revisorgruppen Trøndelag AS

Svein Johnsen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2017

Banesikring AS
7048 TRONDHEIM

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
Effektiv Bedrift AS
Postboks 93
7223 Melhus
Org.nr. 977054931

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2012 Banesikring AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		5 469 304	8 743 693
Annen driftsinntekt		0	100 000
Sum driftsinntekter		5 469 304	8 843 693
Varekostnad		(2 981 762)	(4 124 138)
Lønnskostnad	7, 8, 13	(1 802 829)	(2 461 290)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(2 826)	(3 532)
Annen driftskostnad	12	(1 619 600)	(1 777 249)
Sum driftskostnader		(6 407 017)	(8 366 208)
Driftsresultat		(937 713)	477 485
Annen renteinntekt		663	544
Annen finansinntekt		1 128	31
Sum finansinntekter		1 791	575
Annen rentekostnad		(7 081)	(1 003)
Annen finanskostnad		(384)	0
Sum finanskostnader		(7 465)	(1 003)
Netto finans		(5 674)	(429)
Ordinært resultat før skattekostnad		(943 387)	477 056
Skattekostnad på ordinært resultat	1	424	(122 834)
Ordinært resultat		(942 963)	354 222
Årsresultat		(942 963)	354 222
Overføringer			
Utbytte		0	600 000
Udekket tap	14	(588 621)	0
Annen egenkapital	14	(354 342)	(245 778)
Sum		(942 963)	354 222



Balanse pr. 31. desember 2017
Banesikring AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	9	0	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>0</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	11 306	14 132
Sum varige driftsmidler		<u>11 306</u>	<u>14 132</u>
Sum anleggsmidler		<u>11 306</u>	<u>14 132</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	2	258 363	1 384 450
Andre fordringer		15 580	99 012
Sum fordringer		<u>273 942</u>	<u>1 483 462</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	302 132	1 003 196
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		<u>302 132</u>	<u>1 003 196</u>
Sum omløpsmidler		<u>576 074</u>	<u>2 486 658</u>
Sum eiendeler		<u>587 380</u>	<u>2 500 790</u>



Balanse pr. 31. desember 2017 Banesikring AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	4, 10, 11	100 000	100 000
Overkurs		5 305	5 305
Annen innskutt egenkapital		364 700	0
Sum innskutt egenkapital		470 005	105 305
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	0	354 342
Udekket tap	14	(588 621)	0
Sum opptjent egenkapital		(588 621)	354 342
Sum egenkapital	5, 14	(118 616)	459 647
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	424
Sum avsetning for forpliktelser		0	424
Sum langsiktig gjeld		0	424
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		359 378	699 309
Betalbar skatt	1	0	122 962
Skyldige offentlige avgifter		137 834	385 577
Utbytte		0	600 000
Annen kortsiktig gjeld	4	208 784	232 870
Sum kortsiktig gjeld		705 996	2 040 718
Sum gjeld		705 996	2 041 142
Sum egenkapital og gjeld		587 380	2 500 790

Trondheim, 08.03.2018

Ståle Weide
Styre leder/daglig leder



Noter 2017 Banesikring 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.

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 ligningsmessig 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 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt
Ordinært resultat før skattekostnad

2017
(943 387)

2016
477 056



+/- Permanente forskjeller	751	14 350
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(9 539)	441
Årets skattegrunnlag	(952 175)	491 847
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%		122 962
Sum		122 962
+/- Endring i utsatt skatt	(424)	(128)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(424)	122 834
Betalbar skatt i skattekostnad		122 962
Betalbar skatt i balansen	0	122 962

Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	258 363	1 384 450
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	258 363	1 384 450

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 19 195. Skyldig skattetrekk er kr 52 927.

Skatt for lønn i desember er overført til skattetrekkskonto 3/1-18.

Note 4 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Welde, Ståle	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 5 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	5 305	354 342		459 647
Økning annen innskutt EK					364 700
Årets resultat			(354 342)	(588 621)	(942 963)
Egenkapital 31.12.2017	100 000	5 305	0	(588 621)	(118 616)

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2017	14 132
Tilgang i året	
Avgang i året	
Anskaffelseskost 31.12.2017	17 664



Avskrivninger	6 358
Balansført verdi pr. 31.12.2017	11 306

Note 7 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	1 496 968	2 064 475
Arbeidsgiveravgift	260 527	347 214
Pensjonskostnader	44 696	47 096
Andre relaterte ytelser	638	2 504
Sum	1 802 829	2 461 290

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 8 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	794.200	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	101.873	

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
Anleggsmidler	1 767	11 306	(9 539)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(952 175)	952 175
Netto forskjeller	1 767	(940 869)	942 636
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	940 869	(940 869)
Sum midlertidige forskjeller	1 767	0	1 767
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	424	0	424

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 216 400

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Ståle Welde	100

Note 12 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 14 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.



Note 13 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 14 - Fortsatt drift

Resultatet per 28/2-18 viser et underskudd. Sammenlignet med fjorårets samme periode er det en stor forbedring i resultatet og selskapet viser en positiv trend. Ved behov vil aksjonær tilføre frisk kapital gjennom kapitalforhøyelse.