



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 978 681 492
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EL-SERVICE AS
Forretningsadresse: Langgata 15
4515 MANDAL

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: Øyvind Tørresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2019

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, 05.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 417 040	2 145 205
Annen driftsinntekt		124 505	
Sum inntekter		2 541 545	2 145 205
Kostnader			
Varekostnad		923 761	707 706
Lønnskostnad	3, 4, 5	796 924	504 924
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			16 000
Annen driftskostnad	7	239 581	243 170
Sum kostnader		1 960 266	1 471 801
Driftsresultat		581 279	673 404
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		714	799
Verdiøkning av finansielle instrumenter			262 977
Sum finansinntekter		714	263 776
Annen rentekostnad		1 782	503
Annen finanskostnad		1 176 926	18 502
Sum finanskostnader		1 178 707	19 005
Netto finans		-1 177 993	244 771
Ordinært resultat før skattekostnad		-596 715	918 175
Skattekostnad på ordinært resultat	9	300 496	-13 885
Ordinært resultat etter skattekostnad		-897 211	932 060
Årsresultat		-897 211	932 060
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-897 211	932 060
Sum overføringer og disponeringer		-897 211	932 060



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		411 872	
Sum finansielle anleggsmidler		411 872	
Sum anleggsmidler		411 872	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		341 400	307 833
Sum varer		341 400	307 833
Fordringer			
Kundefordringer	6	334 275	259 875
Andre fordringer		5 053	
Sum fordringer		339 328	259 875
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	12	868 500	1 811 250
Sum investeringer		868 500	1 811 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	736 022	1 258 957
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		736 022	1 258 957
Sum omløpsmidler		2 285 250	3 637 915
SUM EIENDELER		2 697 122	3 637 915

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	1, 2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	1 997 959	2 895 170
Sum opptjent egenkapital		1 997 959	2 895 170
Sum egenkapital		2 097 959	2 995 170
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 113	73 955
Betalbar skatt	9	120 179	166 432
Skyldige offentlige avgifter		157 043	142 638
Annen kortsiktig gjeld		278 828	259 720
Sum kortsiktig gjeld		599 163	642 745
Sum gjeld		599 163	642 745
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 697 122	3 637 915



Årsregnskap for 2018

**EL-SERVICE AS
4515 MANDAL**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Pluss-Økonomi Numeris AS
Mikkelsmyrveien 1
4515 MANDAL
Org.nr. 985890080

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør

**Resultatregnskap for 2018**
EL-SERVICE AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 417 040	2 145 205
Annen driftsinntekt		124 505	0
Sum driftsinntekter		2 541 545	2 145 205
Varekostnad		(923 761)	(707 706)
Lønnskostnad	3, 4, 5	(796 924)	(504 924)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	(16 000)
Annen driftskostnad	7	(239 581)	(243 170)
Sum driftskostnader		(1 960 266)	(1 471 801)
Driftsresultat		581 279	673 404
Annen renteinntekt		714	799
Verdiøkning av finansielle instrumenter		0	262 977
Sum finansinntekter		714	263 776
Annen rentekostnad		(1 782)	(503)
Annen finanskostnad		(1 176 926)	(18 502)
Sum finanskostnader		(1 178 707)	(19 005)
Netto finans		(1 177 993)	244 771
Ordinært resultat før skattekostnad		(596 715)	918 175
Skattekostnad på ordinært resultat	9	(300 496)	13 885
Ordinært resultat		(897 211)	932 060
Årsresultat		(897 211)	932 060
Overføringer			
Annen egenkapital		(897 211)	932 060
Sum		(897 211)	932 060



Balanse pr. 31. desember 2018

EL-SERVICE AS

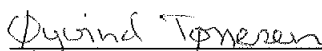
	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	10	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		411 872	0
Sum finansielle anleggsmidler		411 872	0
Sum anleggsmidler		411 872	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		341 400	307 833
Sum varer		341 400	307 833
Fordringer			
Kundefordringer	6	334 275	259 875
Andre fordringer		5 053	0
Sum fordringer		339 328	259 875
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	12	868 500	1 811 250
Sum investeringer		868 500	1 811 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	736 022	1 258 957
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		736 022	1 258 957
Sum omløpsmidler		2 285 250	3 637 915
Sum eiendeler		2 697 122	3 637 915

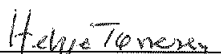


Balanse pr. 31. desember 2018
EL-SERVICE AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	1, 2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	1 997 959	2 895 170
Sum opptjent egenkapital		1 997 959	2 895 170
Sum egenkapital		2 097 959	2 995 170
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		43 113	73 955
Betalbar skatt	9	120 179	166 432
Skyldige offentlige avgifter		157 043	142 638
Annen kortsiktig gjeld		278 828	259 720
Sum kortsiktig gjeld		599 163	642 745
Sum gjeld		599 163	642 745
Sum egenkapital og gjeld		2 697 122	3 637 915

Mandal
20.05.2019


Øyvind Tørresen
Styrets leder / Daglig leder


Helge Tørresen
Styremedlem



Noter 2018 EL-SERVICE 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 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 - Aksjekapital

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

Foretakets aksjer er fordelt på to aksjeklasser.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	100	100 000,00
Sum	100	100 000,00

Note 2 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Tørresen, Helge	49	49%
Tørresen, Øyvind	49	49%
Tørresen, Kjell	2	2%
Sum	100	100,00%

Note 3 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	685 352	398 529
Arbeidsgiveravgift	95 513	89 666
Pensjonskostnader	6 215	6 880
Andre relaterte ytelser	9 844	9 849
Sum	796 924	504 924

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	114 664	
Pensjonsutgifter	3 108	
Annen godtgjørelse	4 494	

Note 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 6 - 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	344 875	270 475
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(10 600)	(10 600)
Netto oppførte kundefordringer	334 275	259 875

Note 7 - Revisjon

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



Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 56 111. Skyldig skattetrekk er kr 55 781.

Note 9 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(596 715)	918 175
+/- Permanente forskjeller	1 130 849	(235 941)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(11 616)	11 232
Årets skattegrunnlag	522 518	693 466
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	120 179	166 432
Sum	120 179	166 432
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	180 317	(180 317)
Skattekostnad i resultatregnskapet	300 496	(13 885)
Betalbar skatt i skattekostnad	120 179	166 432
Betalbar skatt i balansen	120 179	166 432

Note 10 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(38 196)	(29 029)	(9 167)
Omløpsmidler	(13 049)	(10 600)	(2 449)
Netto forskjeller	(51 245)	(39 629)	(11 616)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	51 245	39 629	11 616
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 8 718

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	2 895 170	2 995 170
Årets resultat		(897 211)	(897 211)
Egenkapital 31.12.2018	100 000	1 997 959	2 097 959

Note 12 - Kortsiktige investeringer

Kortsiktige investeringer	Anskaffelseskost	Markedsverdi
Spesifikasjon		
Aksjer	1 394 053	868 500
Andeler		
Obligasjoner		
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		
Sum	1 394 053	868 500



Note 13 - Fortsatt drift

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



Generalforsamlingsprotokoll EL-SERVICE AS

Den 20.05.2019 ble det avholdt generalforsamling i El-Service AS.

Tilstede var:

Kjell Tørresen	2 % av aksjene
Øyvind Tørresen	49 % av aksjene
Helge Tørresen	49 % av aksjene

Hele aksjekapitalen var representert.

Generalforsamlingen ble erklært lovlig innkalt.

Følgende ble behandlet:

Gjennomgang av årsregnskap og årsoppgjørdisposisjoner.

Årsregnskapet for 2018 ble gjennomgått og enstemmig godkjent. Årets resultat ble vedtatt disponert som foreslått av styret.

Valg av styre.

Styret ble enstemmig gjenvalgt.

Valg av protokollundertegnere.

Øyvind Tørresen ble valgt til å undertegne protokollen.

Mandal 20.05.2019


Øyvind Tørresen