



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 919 820
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: EXPO2 AS
Forretningsadresse: Gjønneshagen 1
1357 BEKKESTUA

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: Frode Gislerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 380 836	3 218 000
Annen driftsinntekt		240	
Sum inntekter		1 381 076	3 218 000
Kostnader			
Varekostnad		274 405	1 058 530
Lønnskostnad	1, 2, 3	945 299	1 297 831
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	169 974	162 023
Annen driftskostnad	4	477 168	328 461
Sum kostnader		1 866 846	2 846 845
Driftsresultat		-485 770	371 155
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			10
Sum finansinntekter			10
Annen rentekostnad		9 627	10 583
Annen finanskostnad			23 007
Sum finanskostnader		9 627	33 590
Netto finans		-9 627	-33 580
Ordinært resultat før skattekostnad		-495 397	337 575
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-4 138	4 138
Ordinært resultat etter skattekostnad		-491 259	333 437
Årsresultat	16	-491 259	333 437
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	15	-474 125	316 303
Annen egenkapital	15	-17 135	17 135
Sum overføringer og disponeringer		-491 259	333 437



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 11	300 243	446 136
Sum varige driftsmidler		300 243	446 136
Sum anleggsmidler		300 243	446 136
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	78 623	20 000
Andre fordringer		24 242	27 428
Sum fordringer		102 865	47 428
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	48 994	890 210
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		48 994	890 210
Sum omløpsmidler		151 859	937 638
SUM EIENDELER		452 101	1 383 774
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13, 14, 15	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	15	-11 183	-11 183
Sum innskutt egenkapital		18 818	18 818



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			17 135
Udekket tap	15	474 125	
Sum opptjent egenkapital		-474 125	17 135
Sum egenkapital	15	-455 307	35 952
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		4 138
Sum avsetninger for forpliktelser			4 138
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	207 884	250 591
Sum annen langsiktig gjeld		207 884	250 591
Sum langsiktig gjeld		207 884	254 729
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		65 498	
Leverandørgjeld		16 867	55 059
Skyldige offentlige avgifter		90 323	491 368
Annen kortsiktig gjeld	10	526 836	546 666
Sum kortsiktig gjeld		699 525	1 093 093
Sum gjeld		907 408	1 347 822
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		452 101	1 383 774



Noter 2018 EXPO2 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	817 247	1 052 559
Arbeidsgiveravgift	121 116	183 474
Pensjonskostnader		61 798
Andre relaterte ytelser	6 936	
Sum	945 299	1 297 831

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	789 789
Pensjonsutgifter	
Annen godtgjørelse	174 251

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	814 809
Tilgang i året	24 081
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	838 890
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(368 673)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(538 647)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	300 243
Årets avskrivninger	(169 974)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(495 397)	337 575
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	90 547	68 759
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(406 334)
Årets skattegrunnlag	(404 850)	0
+/- Endring i utsatt skatt	(4 138)	4 138
Skattekostnad i resultatregnskapet	(4 138)	4 138
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - 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	73 080	(17 467)	90 547
Skattemessig fremførbart underskudd	(55 089)	(459 939)	404 850
Netto forskjeller	17 991	(477 406)	495 397
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	477 406	(477 406)
Sum midlertidige forskjeller	17 991	0	17 991
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	4 138	0	4 138

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 105 029

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	2017
Kundefordringer til pålydende	78 623	20 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	78 623	20 000

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 48 994. Skyldig skattetrekk er kr 48 994.

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av følgende:

Gjeld til ansatte og personlige aksjonærer	
Gjeld til Frode	90 008
Gjeld til HCES Invest AS	340 748
Feriepenger	96 080
Totalt	526 836

Lån til aksjonærer er ikke renteberegnet.

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Ved kjøp av bil i tidligere år er det tatt opp pantelån. Som sikkerhet er det salgspant i bilen. Pr 31.12.2018 er lånet på kr 207 883. Bokført verdi på bilen pr 31.12.2018 er 247 640.

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Gislerud, Frode	15	50,00%
Gislerud, Toril Spolen	15	50,00%
Sum	30	100,00%

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Frode Gislerud	15
Daglig leder	Toril Gislerud	15

Note 15 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(11 183)	17 135		35 952
Årets resultat			(17 135)	(474 125)	(491 259)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(11 183)	0	(474 125)	(455 307)

Note 16 - Fortsatt drift

Selskapets resultat viser et underskudd på 491 259,-. Dette medfører at selskapet har tapt hele sin aksjekapital og har en negativ egenkapital.

Selskapet jobber med å forbedre inntjeningen i 2019.

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