



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2014 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 832 572 942
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELEKTROSERVICE HALLINGDAL AS
Forretningsadresse: Torget 3
3570 ÅL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2014 - 31.12.2014

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: Atle Fosse
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2015

Grunnlag for avgivelse

År 2014: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2013: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2014

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, 15.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 823 481	13 653 499
Sum inntekter		13 823 481	13 653 499
Kostnader			
Varekostnad		10 549 502	10 571 697
Lønnskostnad	8	1 900 409	2 052 700
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	78 970	66 179
Annen driftskostnad	8	1 324 643	1 637 669
Sum kostnader		13 853 523	14 328 245
Driftsresultat		-30 043	-674 746
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 241	13 133
Sum finansinntekter		17 241	13 133
Annen rentekostnad		293 175	332 813
Sum finanskostnader		293 175	332 813
Netto finans		-275 933	-319 680
Ordinært resultat før skattekostnad		-305 976	-994 426
Skattekostnad på ordinært resultat	9		1 380 543
Ordinært resultat etter skattekostnad		-305 976	-2 374 969
Årsresultat		-305 976	-2 374 969
Totalresultat		-305 977	-2 374 969
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-305 976	-2 374 969
Sum overføringer og disponeringer	2	-305 976	-2 374 969



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	282 035	321 572
Sum varige driftsmidler		282 035	321 572
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	6 000
Sum finansielle anleggsmidler		6 000	6 000
Sum anleggsmidler		288 035	327 572
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	1 471 661	1 813 357
Fordringer			
Kundefordringer		316 103	340 497
Andre kortsiktige fordringer		539 378	661 663
Sum fordringer		855 481	1 002 160
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	177 455	206 339
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		177 455	206 339
Sum omløpsmidler		2 504 596	3 021 857
SUM EIENDELER		2 792 631	3 349 429

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2014	2013
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	1 100 000	1 100 000
Annen innskutt egenkapital	2		
Sum innskutt egenkapital		1 100 000	1 100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-4 703 500	-4 397 525
Sum opptjent egenkapital		-4 703 500	-4 397 525
Sum egenkapital	2	-3 603 500	-3 297 525
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 945 074	2 331 840
Sum annen langsiktig gjeld		2 945 074	2 331 840
Sum langsiktig gjeld		2 945 074	2 331 840
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	427 829	723 298
Leverandørgjeld		2 145 088	2 900 446
Betalbar skatt	9		
Skyldig offentlige avgifter		305 101	286 342
Annen kortsiktig gjeld		573 040	405 028
Sum kortsiktig gjeld		3 451 058	4 315 114
Sum gjeld		6 396 132	6 646 953
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 792 631	3 349 429



STYRETS ÅRSBERETNING 2014
Elektroservice Hallingdal AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Elektroservice Hallingdal AS beliggende i Ål er en handelsbedrift innen elektriske artikler, hvor hvite- og brunvarer utgjør hovedtyngden av vareutvalget. Selskapet er medlem av Expert-kjeden.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapets egenkapital er tapt ved årets utgang og er negativ med kr 3.603 50

Styret mener at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke pågående forsknings- og utviklingsaktiviteter og har ikke hatt kostnader knyttet til forskning eller utvikling.

Fortsatt drift

Årsregnskapet 2014 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært ulykker eller skader i 2014. Samlet sykefravær har vært 148,10 og ut året hvilket utgjør 10,7 %.

Likestilling

Bedriften har 5 ansatte, derav 3 menn og 2 kvinner. Styret består av 2 menn og 1 kvinne. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Virksomheten påvirker ikke det ytre miljø.

Ål, 31.05.2015

Are Fosse
Styrets leder

Atle Fosse
Nestleder / Daglig leder

Tordis Fosse
Styremedlem



Resultatregnskap			
Elektroservice Hallingdal AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2014	2013
Salgsinntekt		13 823 481	13 653 499
Sum driftsinntekter		<u>13 823 481</u>	<u>13 653 499</u>
Varekostnad		10 549 502	10 571 697
Lønnskostnad	8	1 900 409	2 052 700
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	78 970	66 179
Annen driftskostnad	8	1 324 643	1 637 669
Sum driftskostnader		<u>13 853 523</u>	<u>14 328 245</u>
Driftsresultat		<u>-30 043</u>	<u>-674 746</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 241	13 133
Annen rentekostnad		293 175	332 813
Resultat av finansposter		<u>-275 933</u>	<u>-319 680</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-305 976	-994 426
Skattekostnad på ordinært resultat	9	0	1 380 543
Ordinært resultat		<u>-305 976</u>	<u>-2 374 969</u>
Årsresultat		<u>-305 976</u>	<u>-2 374 969</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-305 976	-2 374 969
Sum overføringer	2	<u>-305 976</u>	<u>-2 374 969</u>


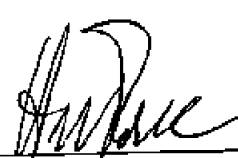




Balanse			
Elektroservice Hallingdal AS			
Eiendeler	Note	2014	2013
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	<u>282 035</u>	<u>321 572</u>
Sum varige driftsmidler		<u>282 035</u>	<u>321 572</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		<u>6 000</u>	<u>6 000</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>6 000</u>	<u>6 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>288 035</u>	<u>327 572</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6	1 471 661	1 813 357
Fordringer			
Kundefordringer		316 103	340 497
Andre kortsiktige fordringer		<u>539 378</u>	<u>661 663</u>
Sum fordringer		<u>855 481</u>	<u>1 002 160</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	177 455	206 339
Sum omløpsmidler		<u>2 504 596</u>	<u>3 021 857</u>
Sum eiendeler		<u>2 792 631</u>	<u>3 349 429</u>



Elektroservice Hallingdal AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2014	2013
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	<u>1 100 000</u>	<u>1 100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>1 100 000</u>	<u>1 100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		<u>-4 703 500</u>	<u>-4 397 525</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>-4 703 500</u>	<u>-4 397 525</u>
Sum egenkapital	2	<u>-3 603 500</u>	<u>-3 297 525</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	<u>2 945 074</u>	<u>2 331 840</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 945 074</u>	<u>2 331 840</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	427 829	723 298
Leverandørgjeld		2 145 088	2 900 446
Skyldig offentlige avgifter		305 101	286 342
Annen kortsiktig gjeld		<u>573 040</u>	<u>405 028</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 451 058</u>	<u>4 315 114</u>
Sum gjeld		<u>6 396 132</u>	<u>6 646 953</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 792 631</u>	<u>3 349 429</u>

Å1, 31.05.2015

 Atle Fosse Nestleder/ Daglig leder	 Arc Fosse Styreleder
 Tordis Fosse Styremedlem	 Knut Vestrum Styremedlem



Elektroservice Hallingdal AS

- Noter til årsregnskapet for 2014

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Det er ingen endringer i regnskapsprinsipper i forhold til årsregnskapet for 2013.

a) Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Salg av tjenester inntektsføres etterhvert som tjenestene utføres.

b) Klassifisering av eiendeler og gjeld

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Andre eiendeler er omløpsmidler. Klassifiseringskriteriene gjelder tilsvarende for gjeld.

c) Regnskapsførte verdier av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående, når nedskrivning er i samsvar med god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Gjeldsposter vurderes til pålydende.

d) Varer

Varer vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

e) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

f) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 28% av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt øvrige skatteposisjoner. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

g) Immaterielle eiendeler

Egenutviklede immaterielle eiendeler balanseføres i den grad eiendelene er separable, fremtidig økonomisk fordel er tilstrekkelig sannsynliggjort og de medgåtte utgifter på en pålitelig måte kan skilles fra selskapets øvrige utgifter. Immaterielle eiendeler som er tidsbegrenset avskrives over eiendelenes forventede levetid. Ved verdifall som ikke forventes å være forbigående, foretas nedskrivning i samsvar med god regnskapsskikk.



Elektroservice Hallingdal AS

Note 2 - Egenkapital

Spesifikasjon av årets endring i egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01	100 000	1 000 000	-4 397 525	-3 297 525
Årets resultat			-305 976	-305 976
Egenkapital pr 31.12	100 000	1 000 000	-4 703 501	-3 603 500

Note 3 - Spesifikasjon av aksjekapital og aksjonærer

Type aksjer	Antall	Pålydende	Aksjekapital
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100	1 000	100 000

Stemmerett og øvrige rettigheter er lik for alle aksjer.

Aksjonærer pr. 31. desember

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel
Atle Fosse	100	100 %
Totalt antall aksjer	100	100 %

Note 4 - Anleggsmidler som avskrives

	Inventar	Varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost per 1. januar		3 122 988	3 122 988
Tilgang i regnskapsåret		39 433	39 433
Avgang i regnskapsåret			
Anskaffelseskost 31. desember	-	3 162 421	3 162 421
Akkumulerte avskrivninger per 31. desember		2 880 385	2 880 385
Akkumulerte nedskrivninger per 31. desember		-	
Balanseført verdi pr. 31. desember	-	282 035	282 035
Årets avskrivninger		78 970	78 970
Årets nedskrivninger			
<i>Avskrivningsperiode, lineære avskrivninger</i>		<i>3-5 år</i>	



Elektroservice Hallingdal AS

Note 5 - Spesifikasjon av fordringer og gjeld

Gjeld

	2014	2013
Langsiktig gjeld sikret ved pant	2 945 074	2 331 840
Kassekreditt sikret ved pant	427 829	723 298
Sum	3 372 903	3 055 137

Note 6 - Garantier og pantstillelser

Pansatte eiendeler:	2014	2013
Driftsmidler	2 500 000	2 500 000
Varelager	8 000 000	8 000 000
Fordringer	4 000 000	4 000 000
Bokført verdi pantsatte eiendeler:	2 069 799	3 137 089

Note 7 - Likvider

	2014	2013
Bundne skattetrekksmidler pr. 31.12.	46 631	61 612

Note 8 - Lønn, godtgjørelser, lån m.v. til ansatte og tillitsvalgte

Lønnskostnader

	2014	2013
Lønn	1 821 560	1 839 817
Arbeidsgiveravgift	170 970	153 562
Pensjonskostnader	70 741	38 561
Andre lønnsrelaterte ytelser	(162 862)	20 760
Sum	1 900 409	2 052 700

<i>Gjennomsnittlig antall årsverk</i>	5,6	4,9
---------------------------------------	-----	-----

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.



Elektroservice Hallingdal AS

Godtgjørelse til daglig leder

	2014	2013
Lønn	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	0	0

Honorar til revisor

Honorar til selskapets revisor er kostnadsført med kr 20 342 for revisjon og kr 7 900 vedrørende andre tjenester, beløp er eksklusiv mva.

Note 9 - Skatt

Årets skattekostnad	2014	2013
Resultatført skatt på ordinært resultat:	-	
Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0	1 380 534
Skattekostnad ordinært resultat	0	1 380 534
Betalbar skatt i årets skattekostnad:		
Ordinært resultat før skatt	-305 976	-994 426
Permanente forskjeller	0	0
Grunnlag for årets skattekostnad	-305 976	-994 426
Endring i midlertidige forskjeller	-60 241	-128 901
Grunnlag for betalbar skatt i resultat	-366 217	-1 123 327
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt på årets ordinære resultat	0	0
Sum betalbar skatt ordinært resultat	0	0
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2014	2013	Endring
Varige driftsmidler	-257 802	-318 721	-60 919
Varebeholdning	-55 084	-72 954	-17 870
Aksjer	6 000	6 000	0
Fordringer	-27 615	-9 068	18 547
Sum	-334 501	-394 743	-60 242
Akkumulert fremførbart undersludd	-5 890 412	-5 524 194	366 218
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-6 224 913	-5 918 937	305 976
Utsatt skatt (27 %)	-1 680 727	-1 598 113	82 614
Bokført utsatt skattefordel	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht god regnskapsskikk for små foretak.



Tlf: 23 11 91 00
Fax: 23 11 91 01
www.bdo.no

Ambassadeveien 15
Postboks 1704 Vik
0121 Oslo

Til generalforsamlingen i Elektroservice Hallingdal AS

Revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Elektroservice Hallingdal AS, som viser et underskudd på kr 305 976. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2014, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon med forbehold.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Elektroservice Hallingdal AS per 31. desember 2014, og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.



Revisors beretning - 2014 - Elektroservice Hallingdal AS, sid

Presisering

Selskapet opplyser i note 2 og i årsberetningen at selskapet har pådratt seg et tap på kr 305 976 i regnskapsåret 2014, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 3.603.500. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 2 og i årsberetningen, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokførings praksis i Norge.

Oslo, 11. juni 2015

BDO AS

Jens Petter Hilsen
Statsautorisert revisor