



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 540 651
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPB AS
Forretningsadresse: Husholmbukta 6B
8907 BRØNNØYSUND

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: Frank Jøran Lorentsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2018

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 680 697	3 186 771
Annen driftsinntekt		240 300	180 050
Sum inntekter		4 920 997	3 366 821
Kostnader			
Varekostnad		1 875 598	1 773 542
Lønnskostnad	6, 12, 13	720 876	519 660
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	445 778	358 600
Annen driftskostnad	14	827 885	296 445
Sum kostnader		3 870 137	2 948 246
Driftsresultat		1 050 860	418 575
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		450	339
Sum finansinntekter		450	339
Annen rentekostnad		188 118	190 698
Sum finanskostnader		188 118	190 698
Netto finans		-187 669	-190 359
Ordinært resultat før skattekostnad		863 192	228 217
Skattekostnad på ordinært resultat	9	205 695	55 322
Ordinært resultat etter skattekostnad		657 497	172 895
Årsresultat		657 497	172 895
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		657 497	172 895
Sum overføringer og disponeringer		657 497	172 895



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	6 139 840	5 992 792
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		572 867	551 672
Sum varige driftsmidler		6 712 708	6 544 464
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		6 722 708	6 554 464
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	105 724	270 200
Andre fordringer		76 128	38 305
Sum fordringer		181 852	308 505
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	935 911	333 208
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		935 911	333 208
Sum omløpsmidler		1 117 763	641 713
SUM EIENDELER		7 840 470	7 196 177

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 590 313	932 816
Sum opptjent egenkapital		1 590 313	932 816
Sum egenkapital		1 620 313	962 816
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		33 619	46 836
Sum avsetninger for forpliktelser		33 619	46 836
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 888 888	5 016 254
Sum annen langsiktig gjeld		4 888 888	5 016 254
Sum langsiktig gjeld		4 922 507	5 063 090
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		146 128	250 300
Betalbar skatt		218 912	40 052
Skyldige offentlige avgifter		120 233	64 287
Annen kortsiktig gjeld		812 377	815 631
Sum kortsiktig gjeld		1 297 651	1 170 271
Sum gjeld		6 220 158	6 233 361
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 840 470	7 196 177



Noter 2017 SPB 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.

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 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløse inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	922 657	5 553 500	711 230	7 187 387
Tilgang i året	246 750	234 134	133 137	614 021
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	1 169 407	5 787 634	844 367	7 801 408
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017		(483 365)	(159 558)	(642 923)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017		(817 201)	(271 500)	(1 088 701)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	1 169 407	4 970 433	572 867	6 712 707
Årets avskrivninger		(333 836)	(111 942)	(445 778)
Økonomisk levetid		10 - 25 år	5 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		4 - 10 %	10 - 20 %	



Note 2 - 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	195 151	146 171	48 980
Sum midlertidige forskjeller	195 151	146 171	48 980
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	46 836	33 619	13 217

Note 3 - 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	105 724	270 200
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	105 724	270 200

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	932 816	962 816
Årets resultat		657 497	657 497
Egenkapital 31.12.2017	30 000	1 590 313	1 620 313

Note 5 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 888 888	5 016 254
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	4 888 888	5 016 254
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	6 722 707	6 544 464
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	6 722 707	6 544 464

Av langsiktig gjeld på kr. 4 888 888 forfaller kr. 4 055 548 om mer enn 5 år.

Note 6 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstillende kravene i loven.

Note 7 - Aksjekapital

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

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
A aksjer	30	30 000



Note 8 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Rune Aspaas Jørgensen	15
Styremedlem	Frank Jøran Lorentsen	15

Note 9 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	863 192	228 217
+/- Permanente forskjeller	(39)	876
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	48 980	(68 885)
Årets skattegrunnlag	912 133	160 208
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	218 912	40 052
Sum	218 912	40 052
+/- Endring i utsatt skatt	(13 217)	15 270
Skattekostnad i resultatregnskapet	205 695	55 322
Betalbar skatt i skattekostnad	218 912	40 052
Betalbar skatt i balansen	218 912	40 052

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 38 844. Skyldig skattetrekk er kr 21 196.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Jørgensen Aspaas, Rune	15	50,00%
Lorentsen, Frank	15	50,00%
Sum	30	100,00%

Note 12 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	638 761	465 793
Arbeidsgiveravgift	33 677	24 930
Pensjonskostnader	21 590	23 037
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	26 848	5 899
Sum	720 876	519 660

Foretaket har sysselsatt 1,5 årsverk i regnskapsåret.



Note 13 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	501 243	
Pensjonsutgifter	18 542	
Annen godtgjørelse		

Note 14 - Revisjon

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