



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 342 011
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICESELSKAPET VIADUKTEN AS
Forretningsadresse: Wilhelm Dalls vei 25
6511 KRISTIANSUND N

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Thomas Pfandt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 14.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	35 765 373	43 141 508
Annen driftsinntekt		37 725	45 989
Sum inntekter		35 803 098	43 187 497
Kostnader			
Varekostnad		31 655 931	38 440 643
Lønnskostnad	2	2 254 334	2 325 422
Avskrivning på varige driftsmidler	3	233 565	208 212
Annen driftskostnad	2	1 751 122	1 936 310
Sum kostnader		35 894 952	42 910 587
Driftsresultat		-91 854	276 910
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		961	492
Sum finansinntekter		961	492
Annen rentekostnad		44 294	49 293
Annen finanskostnad		5 181	5 608
Sum finanskostnader		49 475	54 901
Netto finans		-48 514	-54 409
Ordinært resultat før skattekostnad		-140 368	222 501
Skattekostnad på ordinært resultat	1,4,5	-237	51 750
Ordinært resultat etter skattekostnad		-140 131	170 751
Årsresultat		-140 131	170 751
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-140 131	170 751
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag			280 301
Udekket tap		-29 264	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer annen egenkapital		-110 867	-109 550
Sum overføringer og disponeringer		-140 131	170 751



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	417 827	561 081
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	100 926	191 237
Sum varige driftsmidler		518 753	752 318
Sum anleggsmidler		518 753	752 318
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		475 846	446 946
Sum varer		475 846	446 946
Fordringer			
Kundefordringer	1	32 326	48 035
Andre fordringer	6	74 773	85 287
Sum fordringer		107 099	133 322
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	355 755	775 087
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		355 755	775 087
Sum omløpsmidler		938 700	1 355 355
SUM EIENDELER		1 457 453	2 107 673
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	100 000	100 000
Overkurs		4 680	4 680



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		104 680	104 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			110 867
Udekket tap		29 264	
Sum opptjent egenkapital		-29 264	110 867
Sum egenkapital		75 416	215 547
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		237
Sum avsetninger for forpliktelser			237
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	568 624	644 489
Sum annen langsiktig gjeld		568 624	644 489
Sum langsiktig gjeld		568 624	644 726
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		331 566	398 173
Betalbar skatt	4		26 467
Skyldig skattetrekk og offentlige avgifter		209 273	220 502
Kortsiktig konserngjeld		17 956	333 048
Annen kortsiktig gjeld		254 618	269 210
Sum kortsiktig gjeld		813 413	1 247 400
Sum gjeld		1 382 037	1 892 126
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 457 453	2 107 673



**Årsoppgjør 2019
for
Serviceselskapet Viadukten AS**



Serviceselskapet Viadukten AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	35 765 373	43 141 508
Annen driftsinntekt		37 725	45 989
Sum driftsinntekter		35 803 098	43 187 497
Driftskostnader			
Varekostnad		31 655 931	38 440 643
Lønnskostnad	2	2 254 334	2 325 422
Avskrivning på varige driftsmidler	3	233 565	208 212
Annen driftskostnad	2	1 751 122	1 936 310
Sum driftskostnader		35 894 952	42 910 587
DRIFTSRESULTAT		(91 854)	276 910
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		961	492
Sum finansinntekter		961	492
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		44 294	49 293
Annen finanskostnad		5 181	5 608
Sum finanskostnader		49 475	54 901
NETTO FINANSPOSTER		(48 514)	(54 409)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(140 368)	222 501
Skattekostnad på ordinært resultat	1,4,5	(237)	51 750
ORDINÆRT RESULTAT		(140 131)	170 751
ÅRSRESULTAT		(140 131)	170 751
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		0	280 301
Overføringer annen egenkapital		(110 867)	(109 550)
Fremføring av udekket tap		(29 264)	0
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(140 131)	170 751



Serviceselskapet Viadukten AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	417 827	561 081
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	100 926	191 237
Sum varige driftsmidler		518 753	752 318
SUM ANLEGGSMIDLER		518 753	752 318
OMLØPSMIDLER			
Varer		475 846	446 946
Fordringer			
Kundefordringer	1	32 326	48 035
Andre fordringer	6	74 773	85 287
Sum fordringer		107 099	133 322
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	355 755	775 087
SUM OMLØPSMIDLER		938 700	1 355 355
SUM EIENDELER		1 457 453	2 107 673



Serviceselskapet Viadukten AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	100 000	100 000
Overkurs		4 680	4 680
Sum innskutt egenkapital		104 680	104 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	110 867
Udekket tap		(29 264)	0
Sum opptjent egenkapital		(29 264)	110 867
SUM EGENKAPITAL		75 416	215 547
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	0	237
Sum avsetning for forpliktelser		0	237
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	9	568 624	644 489
Sum annen langsiktig gjeld		568 624	644 489
SUM LANGSIKTIG GJELD		568 624	644 726
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		331 566	398 173
Betalbar skatt	4	0	26 467
Skyldig skattetrekk og offentlige avgifter		209 273	220 502
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		17 956	333 048
Annen kortsiktig gjeld		254 618	269 210
SUM KORTSIKTIG GJELD		813 413	1 247 400
SUM GJELD		1 382 037	1 892 126
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 457 453	2 107 673

Kristiansund 31.12.2019/15.5.2020
I styret for Serviceselskapet Viadukten AS

Thomas Pfandt
Styrets leder/daglig leder



Serviceselskapet Viadukten AS

Noter 2019

Note 1 - 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 antas ikke 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.

Leieavtaler, leasing

Finansielle leieavtaler aktiveres ikke.

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 forskjellene 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 utignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Utsatt skattefordel balanseføres.

Pensjonskostnader

Selskapet har kun forsikrede pensjonsforpliktelser. Disse er ikke balanseført.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelser mv.

Lønnskostnaden består av følgende poster:

	2019	2018
Lønn	1 926 265	1 993 827
Arbeidsgiveravgift	278 806	286 716

Noter for Serviceselskapet Viadukten AS

Organisasjonsnr. 997342011



Serviceselskapet Viadukten AS

Noter 2019

Pensjonskostnader	46 689	35 226
Andre lønnsrelaterte ytelser	2 573	9 653
Lønnskostnad	2 254 334	2 325 422

Gjennomsnittlig antall årsverk som har vært sysselsatt i løpet av regnskapsåret er 5.

Godtgjørelser til ledelsen	Daglig leder	Styret
Lønn	359 956	
Andel pensjonsforpliktelse	9 804	
Annen godtgjørelse	4 392	0

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredstiller kravene i denne loven.

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning og periodens pensjonskostnad er lik påløpt innskudd. Selskapet har ingen pensjonsforpliktelser utover innskuddbetalingen. Av årets pensjonskostnad utgjør premie til tjenstepensjon kr 46 689

Honorar til revisor

	2019
Revisjon	42 661
Andre tjenester, herunder teknisk utarbeidelse av offisielt regnskap og likningspapirer	10 212
Sum	52 873

Note 3 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	736 274	927 156	1 663 430
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	736 274	927 156	1 663 430
Akk. av/nedskr. pr 1/1	175 193	735 919	911 111
+ Ordinære avskrivninger	143 255	90 310	233 565
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0

Noter for Serviceselskapet Viadukten AS

Organisasjonsnr. 997342011



Serviceselskapet Viadukten AS

Noter 2019

Akk. av/nedskr. pr. 31/12	318 448	826 229	1 144 677
Balanseført verdi pr 31/12	417 827	100 926	518 753
Procentsats for ord.avskr	20-20	20-50	

Note 4 - Skattekostnad

	2019	2018
Betalbar skatt	0	26 467
Skatteeffekt av konsernbidrag	0	19 699
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-237	5 584
Samlede ordinære skattekostnader	-237	51 750

Note 5 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-62 090	1 080
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	74 595	0
= Grunnlag utsatt skatt	-136 685	1 080
Utsatt skatt	0	237
Negativt grunnlag utsatt skatt	136 685	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	136 685	0
Utsatt skattefordel	30 070	0
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	136 685	0
Ikke bokført utsatt skattefordel	30 070	0
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 6 - Andre fordringer

I posten inngår:	2019	2018
Forskuddsbetalte feriepenger	60 000	50 000

Note 7 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 51 578

Note 8 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydene	Balanseført
--------------	--------	----------	-------------



Serviceselskapet Viadukten AS

Noter 2019

Ordinære aksjer	1000	100	100 000
-----------------	------	-----	---------

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel
Betten og Pfandt AS	100%

Daglig leder Thomas Pfandt eier 100% av Betten og Pfandt AS

Note 9 - Fordringer, gjeld, pantstillelser, garantiforpliktelser

Gjeld som forfaller senere enn fem år etter regnskapsårets slutt	2019	2018
Pantelån	189 293	265 159
Gjeld som er sikret ved pant		
Pantelån og kassekreditt (limit x.xxx.xxx)	568 623	644 489
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler		
Driftstilbehør	518 753	752 318
Sum	<u>518 753</u>	<u>752 318</u>



Kristiansund
Aure | Molde | Sunndal
Surnadal | Tingvoll

ROLF K. SÆTHER
THOMAS BJØRSETH
GEIR OVE BRANDSHAUG
Statsautoriserte revisorer
KNUT H. MUNDAL
TORIL ULFSNES
JOSTEIN Ø. IVERSEN
Registrerte revisorer

I samarbeid med
Romsdal Revisjon

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Serviceselskapet Viadukten AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Serviceselskapet Viadukten AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 140 131. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 International Standards on Auditing (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.

Styrets 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 rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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 med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avggi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av

NORDMØRE REVISJON AS
Revisorregisteret / Foretaksregisteret NO 961 225 930 MVA
Autorisert regnskapsførerselskap
Storgt. 34, 6508 Kristiansund tlf: 715 715 00 faks: 715 715 01
E-post: kristiansund@nordmore-revisjon.no



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 bokføringsskikk i Norge.

Kristiansund, 15. mai 2020

Nordmøre Revisjon AS

Rolf K. Sæther

Statsautorisert revisor