



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 379 033
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKADESERVICE NOR AS
Forretningsadresse: Skoleveien 3B
9407 HARSTAD

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: Fred-Åge Nymoen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.07.2018

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 227 745	12 302 847
Sum inntekter		18 227 745	12 302 847
Kostnader			
Varekostnad		8 481 355	6 589 453
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 646 899	3 890 330
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	225 677	196 051
Annen driftskostnad	4	2 390 857	1 490 167
Sum kostnader		16 744 787	12 166 001
Driftsresultat		1 482 958	136 847
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		242	-1 860
Annen finansinntekt		7 938	10 034
Sum finansinntekter		8 180	8 174
Annen rentekostnad		92 935	86 084
Sum finanskostnader		92 935	86 084
Netto finans		-84 755	-77 910
Ordinært resultat før skattekostnad		1 398 203	58 937
Skattekostnad på ordinært resultat	6	343 873	14 009
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 054 330	44 928
Årsresultat		1 054 330	44 928
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 054 330	44 928
Sum overføringer og disponeringer		1 054 330	44 928



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	429 206	602 548
Sum varige driftsmidler		429 206	602 548
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		439 206	612 548
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	6 285 684	4 754 012
Andre fordringer		21 727	31 170
Sum fordringer		6 307 411	4 785 182
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	104 207	576
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		104 207	576
Sum omløpsmidler		6 411 618	4 785 758
SUM EIENDELER		6 850 824	5 398 306
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11,	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
	12, 14		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	2 085 501	1 031 171
Sum opptjent egenkapital		2 085 501	1 031 171
Sum egenkapital	12	2 185 501	1 131 171
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	596 607	755 073
Sum annen langsiktig gjeld		596 607	755 073
Sum langsiktig gjeld		596 607	755 073
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	405 842	347 471
Leverandørgjeld		1 414 421	1 690 411
Betalbar skatt	6	343 873	14 009
Skyldige offentlige avgifter		1 012 377	448 839
Annen kortsiktig gjeld		892 203	1 011 332
Sum kortsiktig gjeld		4 068 716	3 512 062
Sum gjeld		4 665 323	4 267 135
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 850 824	5 398 306



Noter 2017

SKADESERVICE NOR 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. Eventuell avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

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.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2017 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

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 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	5 197 968	3 691 864
Arbeidsgiveravgift	274 077	191 737
Pensjonskostnader	81 020	29 271
Andre relaterte ytelser	93 833	-22 542
Sum	5 646 899	3 890 330

Foretaket har sysselsatt 12 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	806 400	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	61 632	

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 18 750. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	966 928
Tilgang i året	52 335
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	1 019 263
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	-364 380
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	-590 057
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	429 206
Årets avskrivninger	-225 677
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	1 398 203	58 937
+/- Permanente forskjeller	-94	(93)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	34 696	(2 809)
Årets skattegrunnlag	1 432 805	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	343 873	14 009
Sum	343 873	14 009
Skattekostnad i resultatregnskapet	343 873	14 009
Betalbar skatt i skattekostnad	343 873	14 009
Betalbar skatt i balansen	343 873	14 009

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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	-134 733	-169 429	34 696
Netto forskjeller	-134 733	-169 429	34 696
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	134 733	169 429	-34 696
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 38 969

Note 8 - 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	6 285 684	4 754 012
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	6 285 684	4 754 012

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 104 207. Skyldig skattetrekk er kr 227 002.

Note 10 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse.



Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Åge, Nymoen, Fred	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	1 031 171	1 131 171
Årets resultat		1 054 330	1 054 330
Egenkapital 31.12.2017	100 000	2 085 501	2 185 501

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	596 607	755 073
Kassakreditt (limit 500 000)	405 842	347 471
Sum		1 102 544
Pantedokument i driftstilbehør, stor 1 500 000	429 206	602 548
Pant i kundefordringer, inntil 1 000 000	4 766 684	1 796 211
Sum	5 195 890	2 398 759

Av langsiktig gjeld på kr ?? forfaller kr ?? om mer enn 5 år.

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Fred Åge Nymoen	100



Til generalforsamlingen i Skadeservice Nor AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Skadeservice Nor AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 054 330. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 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 avviklet.

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 avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av 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.

Partnere:		ES Revisjon AS	Telefon: 970 68500
Egil Stene	995 17 111	Postboks 122, 9482 Harstad	Telefax: 947 72768
Sture Hansen	917 74 228	Hans Egedes Gate 19, 9405 Harstad	post@esrevisjon.no
Sveinung Karlsen	918 66 059	Foretaksnummer: 997 820 266 MVA	www.esrevisjon.no

Godkjent revisjonsselskap – Autorisert regnskapsfører selskap



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 bokføringskikk i Norge.

Harstad, 10. juni 2018

ES Revisjon AS

Sture Hanser

Registrert revisor