



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 986 274 936  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ASKER BÅTSERVICE AS  
Forretningsadresse: Leangbukta 36  
1392 VETTRE

### 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: Monica Rød  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2020

### 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, 29.04.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 485 711	2 588 019
Annen driftsinntekt		35 081	
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 520 793</b>	<b>2 588 019</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 045 927	1 890 864
Lønnskostnad	2, 3, 4	-35 193	715 906
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	21 824	5 049
Annen driftskostnad	1	323 772	852 290
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 356 330</b>	<b>3 464 109</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>164 463</b>	<b>-876 090</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		10	63
Annen finansinntekt		4 256	-19 584
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 266</b>	<b>-19 521</b>
Annen rentekostnad		24 950	25 032
Annen finanskostnad			5 197
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>24 950</b>	<b>30 229</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-20 684</b>	<b>-49 750</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>143 778</b>	<b>-925 839</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>143 778</b>	<b>-925 839</b>
<b>Årsresultat</b>	9	<b>143 778</b>	<b>-925 839</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		143 778	-669 196
Annen egenkapital			-256 644
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>143 778</b>	<b>-925 839</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5, 8	291 215	11 782
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>291 215</b>	<b>11 782</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>291 215</b>	<b>11 782</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		232 048	115 474
<b>Sum varer</b>		<b>232 048</b>	<b>115 474</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	27 076	109 782
Andre fordringer		15 284	
<b>Sum fordringer</b>		<b>42 360</b>	<b>109 782</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 429	30 593
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 429</b>	<b>30 593</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>278 837</b>	<b>255 849</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>570 052</b>	<b>267 631</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 120,00)	10, 11, 12	60 000	60 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>60 000</b>	<b>60 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			
Udekket tap	9	525 417	669 196
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-525 417</b>	<b>-669 196</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>-465 417</b>	<b>-609 196</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	222 075	500 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>222 075</b>	<b>500 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>222 075</b>	<b>500 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		589 137	260 898
Skyldige offentlige avgifter		423	42 057
Annen kortsiktig gjeld		223 835	73 872
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>813 394</b>	<b>376 827</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 035 469</b>	<b>876 827</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>570 052</b>	<b>267 631</b>



## Noter 2019

### Asker Båtservice 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 2018 til 2019.



## Note 1 - Revisjon

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

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Note 3 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	(37 200)	608 533
Arbeidsgiveravgift	(5 245)	85 803
Andre relaterte ytelser	7 252	21 570
<b>Sum</b>	<b>(35 193)</b>	<b>715 906</b>

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Negativ lønnskostnad har årsak i tilbakeført avsetning ferielønn på totalt kr 65.200,- til daglig leder som avstår fra dette.

Lønnskostnad ikke hensyntatt tilbakeført lønnsavsetning er kr 30.007,- i lønn til en ansatt som gjelder en begrenset periode innen for kalender året 2019.

## Note 4 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Det er ikke utbetalt lønn eller gitt andre økonomiske ytelser til styrets medlemmer eller andre nærstående personer.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	16 831
Tilgang i året	301 257
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>318 088</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(5 049)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(26 873)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>291 215</b>
Årets avskrivninger	(21 824)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 - 33,33 %</b>



## Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	27 076	109 782
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>27 076</b>	<b>109 782</b>

## Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 1 802.

## Note 8 - Pantstillelser og garantier

### Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	171 492	500 000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
<b>Sum</b>	<b>171 492</b>	<b>500 000</b>
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0	0
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Av langsiktig gjeld på kr 171.492,- forfaller kr 0,- om mer enn 5 år.

Som sikkerhet for gjeld til kredittinstitusjon er det stillet personlig garanti fra styrets leder Monica Rød og styremedlem Heidi Andreassen. Selskapets varelager inngår også som sikkerhet for lånet.

## Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	60 000	(669 196)	(609 196)
Årets resultat		143 778	143 778
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>60 000</b>	<b>(525 417)</b>	<b>(465 417)</b>



## Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 500 aksjer, pålydende kr 120,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 60 000.

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

## Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ansimax Adventura & Invest AS	250	50,00%
Rød, Monica	250	50,00%
<b>Sum</b>	<b>500</b>	<b>100,00%</b>

## Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Monica Rød	250

## Note 13 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	143 778	(925 839)
+/- Permanente forskjeller	26 333	21 014
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(62 260)	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(107 852)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>(904 826)</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Note 14 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	0	62 260	(62 260)
Skattemessig fremførbart underskudd	(904 826)	(796 974)	(107 852)
Netto forskjeller	(904 826)	(734 714)	(170 112)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	904 826	734 714	170 112
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 161 637

## Note 15 - Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Asker Båtservice AS vil etter styrets vurdering kunne bli påvirket ved mulig nedgang i omsetning og støttelige pålegg. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er det foreløpig ikke mulig å foreta et pålitelig estimat for hvilke konsekvenser dette utbruddet vil ha for selskapets økonomiske stilling. Hvordan utbruddet vil påvirke forutsetningen om fortsatt drift vil avhengig hvor langvarig situasjonen vil være, hvilke ytterligere tiltak myndighetene vil iverksette, og hvordan de nevnte risikoer faktisk vil påvirke selskapet. Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og styret har lagt dette til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet. Etter styrets mening gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter et korrekt uttrykk for selskapets stilling pr 31.12.2019. Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsavslutningen som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Styret er oppmerksom på at selskapets egenkapital er tapt og er bevisst på sin handlingsplikt vedrørende dette. Det er pr dato forutarbeidelse av dette årsregnskap allerede iverksatt tiltak for å gjenopprette selskapets egenkapital. Resultatregnskapet for 2019 viser overskudd som forbedrer egenkapitalsituasjonen, men selskapets egenkapital er fortsatt tapt og styret viderefører sitt arbeid fra fjoråret med tiltak for å gjenoppbygge egekapitalen.