



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 500 947
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DYKKERFIRMA JAN E PETERSEN AS
Forretningsadresse: Vindalveien 41
3219 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Øyvind Kronstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 30.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		478 826	1 223 889
Annen driftsinntekt		1 920	507 226
Sum inntekter		480 746	1 731 115
Kostnader			
Varekostnad		299 583	681 711
Lønnskostnad	2	40 016	57 299
Avskrivning	3	18 347	26 160
Annen driftskostnad	2	258 842	287 731
Sum kostnader		616 788	1 052 901
Driftsresultat		-136 042	678 214
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		918	1 467
Sum finansinntekter		918	1 467
Annen finanskostnad		1 999	20 719
Sum finanskostnader		1 999	20 719
Netto finans		-1 081	-19 252
Ordinært resultat før skattekostnad		-137 123	658 962
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-37 879	150 359
Ordinært resultat etter skattekostnad		-99 244	508 603
Årsresultat		-99 244	508 603
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	-99 244	508 603
Sum overføringer og disponeringer		-99 244	508 603



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	86 532	104 879
Sum varige driftsmidler		86 532	104 879
Sum anleggsmidler		86 532	104 879
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			158 767
Andre fordringer		20 412	18 930
Sum fordringer		20 412	177 697
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 664 059	1 766 820
Sum omløpsmidler		1 684 471	1 944 517
SUM EIENDELER		1 771 003	2 049 396
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	1 100 000	1 100 000
Overkurs	7	11 015	11 015
Sum innskutt egenkapital		1 111 015	1 111 015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	513 951	613 195



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		513 951	613 195
Sum egenkapital		1 624 966	1 724 210
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	139 958	182 543
Sum avsetninger for forpliktelser		139 958	182 543
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		139 958	182 543
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 774	52 351
Betalbar skatt	4	4 706	36 792
Skyldige offentlige avgifter	6	-3 762	31 691
Annen kortsiktig gjeld		3 361	21 808
Sum kortsiktig gjeld		6 079	142 642
Sum gjeld		146 037	325 185
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 771 003	2 049 395



Dykkerfirma Jan E Pettersen AS

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter



Dykkerfirma Jan E Pettersen AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		478 826	1 223 889
Annen driftsinntekt		1 920	507 226
Sum driftsinntekter		<u>480 746</u>	<u>1 731 115</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		299 583	681 711
Lønnskostnad	2	40 016	57 299
Avskrivning	3	18 347	26 160
Annen driftskostnad	2	258 842	287 731
Sum driftskostnader		<u>616 788</u>	<u>1 052 901</u>
Driftsresultat		<u>-136 042</u>	<u>678 214</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		918	1 467
Annen finanskostnad		1 999	20 719
Netto finansposter		<u>-1 081</u>	<u>-19 252</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-137 123</u>	<u>658 962</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	<u>-37 879</u>	<u>150 359</u>
Årsresultat		<u>-99 244</u>	<u>508 603</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	<u>-99 244</u>	<u>508 603</u>



Dykkerfirma Jan E Pettersen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	86 532	104 879
Sum varige driftsmidler		<u>86 532</u>	<u>104 879</u>
Sum anleggsmidler		<u>86 532</u>	<u>104 879</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		0	158 767
Andre fordringer		<u>20 412</u>	<u>18 930</u>
Sum fordringer		<u>20 412</u>	<u>177 697</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<u>1 664 059</u>	<u>1 766 820</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 684 471</u>	<u>1 944 517</u>
Sum eiendeler		<u>1 771 003</u>	<u>2 049 396</u>



Dykkerfirma Jan E Pettersen AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 7	1 100 000	1 100 000
Overkurs	7	11 015	11 015
Sum innskutt egenkapital		<u>1 111 015</u>	<u>1 111 015</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	513 951	613 195
Sum opptjent egenkapital		<u>513 951</u>	<u>613 195</u>
Sum egenkapital		<u>1 624 966</u>	<u>1 724 210</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	139 958	182 543
Sum avsetning for forpliktelser		<u>139 958</u>	<u>182 543</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		1 774	52 351
Betalbar skatt	4	4 706	36 792
Skyldige offentlige avgifter	6	-3 762	31 691
Annen kortsiktig gjeld		3 361	21 808
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 079</u>	<u>142 642</u>
Sum gjeld		<u>146 037</u>	<u>325 185</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 771 003</u>	<u>2 049 395</u>

31. desember 2018
Sandefjord, 7. juni 2019

Jan Egil Pettersen

Styrets leder

Jan Bredo Pettersen

Daglig leder og
styremedlem



Dykkerfirma Jan E Pettersen AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke ihht valgadgang for små foretak.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2018	2017
Lønninger	31 360	48 272
Arbeidsgiveravgift	6 643	9 027
Andre ytelser	2 013	0
Sum	<u>40 016</u>	<u>57 299</u>



Dykkerfirma Jan E Pettersen AS

Noter til regnskapet for 2018

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0,2 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	31 360		

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, da selskapet har mindre enn 2 ansatte.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt noe lån til daglig leder eller styret. Det er heller ikke utbetalt noe honorar til styret.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Arbeidsbåt	Varebiler og diverse utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	123 600	733 269	856 869
Anskaffelseskost 31.12.	123 600	733 269	856 869
Akk.avskrivning 31.12.	-37 080	-733 268	-770 348
Balanseført pr. 31.12.	86 520	1	86 521
Årets avskrivninger	12 360	5 987	18 347
Økonomisk levetid	5 år	5 til 8 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2018	2017
Betalbar skatt	4 706	36 792
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-6 362	-7 937
Endring utsatt skatt	-36 223	121 504
Årets totale skattekostnad	-37 879	150 359
Beregning av årets skattegrunnlag:	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-137 123	658 962
Permanente forskjeller	95	600
Endring i midlertidige forskjeller	157 491	-160 157



Dykkerfirma Jan E Pettersen AS

Noter til regnskapet for 2018

Alminnelig inntekt	20 463	499 405
Anvendt fremførbart underskudd	0	-346 107
Årets skattegrunnlag	20 463	153 298
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	4 706	36 792

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	664 391	828 936
Gevinst- og tapskonto	-28 216	-35 270
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	636 175	793 666
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	139 958	182 543

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	100	11 000 kr	1 100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Jan Egil Pettersen, Styrets leder	100	100 %	100 %

Note 6 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekkmidler utgjør	2 024

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	1 100 000	11 015	613 195	1 724 210
Årsresultat	0	0	-99 244	-99 244
Egenkapital 31.12.	1 100 000	11 015	513 951	1 624 966

Note 8 - Pant og garantier

Selskapet har ingen gjeld som er sikret med pant i eiendeler.



Dykkerfirma Jan E Pettersen AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 9 - Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetningen om fortsatt drift. Styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede da selskapet har god egenkapital.