



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 050 772
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PEKO MARINE AS
Forretningsadresse: Holterkollveien 7
1448 DRØBAK

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: Ottar Langseth
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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 559 682	5 173 060
Annen driftsinntekt		382 314	
Sum inntekter		6 941 996	5 173 060
Kostnader			
Varekostnad		2 355 103	2 171 993
Lønnskostnad	2	2 911 557	2 642 230
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	202 843	203 057
Annen driftskostnad	2	1 455 794	1 130 123
Sum kostnader		6 925 297	6 147 404
Driftsresultat		16 699	-974 344
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		506	985
Annen finansinntekt		10 017	9 738
Sum finansinntekter		10 523	10 723
Annen rentekostnad		27 805	24 414
Annen finanskostnad		397	600
Sum finanskostnader		28 201	25 014
Netto finans		-17 678	-14 291
Ordinært resultat før skattekostnad		-979	-988 635
Skattekostnad på ordinært resultat	3	14 897	-222 104
Ordinært resultat etter skattekostnad		-15 876	-766 531
Årsresultat		-15 876	-766 531
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-15 876	-766 531
Totalresultat		-15 876	-766 531



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-15 876	-766 531
Sum overføringer og disponeringer		-15 876	-766 531



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	334 267	349 164
Sum immaterielle eiendeler		334 267	349 164
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	120 000	120 000
Maskiner og anlegg	4	1 444	2 599
Skip, rigger, fly og lignende	4		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 8	915 174	321 093
Sum varige driftsmidler		1 036 618	443 692
Sum anleggsmidler		1 370 885	792 856
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 165 582	1 918 864
Fordringer			
Kundefordringer		766 689	622 266
Andre fordringer		35 345	15 000
Sum fordringer		802 034	637 267
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	407 496	251 834
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		407 496	251 834
Sum omløpsmidler		3 375 111	2 807 965
SUM EIENDELER		4 745 996	3 600 820

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 232 655	2 248 532
Sum opptjent egenkapital		2 232 655	2 248 532
Sum egenkapital	7	2 332 655	2 348 532
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	8		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	757 769	434 749
Øvrig langsiktig gjeld	8		
Sum annen langsiktig gjeld		757 769	434 749
Sum langsiktig gjeld		757 769	434 749
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 103 082	239 089
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		308 282	357 943
Annen kortsiktig gjeld		244 207	220 508
Sum kortsiktig gjeld		1 655 571	817 540
Sum gjeld		2 413 340	1 252 289
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 745 996	3 600 820



Årsregnskap

2018

PEKO MARINE AS

Org.nr. 889 050 772



Peko Marine AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		6 559 682	5 173 060
Annen driftsinntekt		382 314	0
Sum driftsinntekter		<u>6 941 996</u>	<u>5 173 060</u>
Varekostnad		2 355 103	2 171 993
Lønnskostnad	2	2 911 557	2 642 230
Ordinære avskrivninger	4	202 843	203 057
Annen driftskostnad	2	1 455 794	1 130 123
Sum driftskostnader		<u>6 925 297</u>	<u>6 147 404</u>
Driftsresultat		<u>16 699</u>	<u>-974 344</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		506	985
Annen finansinntekt		10 017	9 738
Rentekostnad		27 805	24 414
Finanskostnad		397	600
Resultat av finansposter		<u>-17 678</u>	<u>-14 291</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-979	-988 635
Skattekostnad på ordinært resultat	3	14 897	-222 104
Årsresultat		<u>-15 876</u>	<u>-766 531</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		15 876	766 531
Sum overføringer		<u>-15 876</u>	<u>-766 531</u>



Peko Marine AS

Balanse

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	334 267	349 164
Sum immaterielle eiendeler		<u>334 267</u>	<u>349 164</u>
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	120 000	120 000
Maskiner og anlegg	4	1 444	2 599
Transportmidler	4, 8	915 174	321 093
Sum varige driftsmidler		<u>1 036 618</u>	<u>443 692</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 370 885</u>	<u>792 856</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		<u>2 165 582</u>	<u>1 918 864</u>
Fordringer			
Kundefordringer		766 689	622 266
Andre kortsiktige fordringer		35 345	15 000
Sum fordringer		<u>802 034</u>	<u>637 267</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	<u>407 496</u>	<u>251 834</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 375 111</u>	<u>2 807 965</u>
Sum eiendeler		<u>4 745 996</u>	<u>3 600 820</u>



Peko Marine AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	2 232 655	2 248 532
Sum opptjent egenkapital		<u>2 232 655</u>	<u>2 248 532</u>
Sum egenkapital	7	<u>2 332 655</u>	<u>2 348 532</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	757 769	434 749
Sum annen langsiktig gjeld		<u>757 769</u>	<u>434 749</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 103 082	239 089
Skyldig offentlige avgifter		308 282	357 943
Annen kortsiktig gjeld		244 207	220 508
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 655 571</u>	<u>817 540</u>
Sum gjeld		<u>2 413 340</u>	<u>1 252 289</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 745 996</u>	<u>3 600 820</u>

Drøbak, 21.05.2019
Styret i PEKO MARINE AS

Per Karsten Olsen
Styreleder / Daglig leder



PEKO MARINE AS

Noter til selskapsregnskap for 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelle verdier på etableringstidspunktet, og korrigeres ikke til virkelig verdi som følge av rentendringer.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere rentendringer.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet (transaksjonstidspunktet). Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved vår anskaffelse av driftsmidlet. Innredning i leide lokaler balanseføres og avskrives over leiekontraktens løpetid.

Nedskrivning

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler som avskrives, vurderes for verdifall når det foreligger indikasjoner på at fremtidig inntjening ikke kan forsvare eiendelens balanseførte verdi..

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For varer i arbeid medtas variable tilvirkningskostnader.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetningen til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene. I tillegg er det foretatt en generell avsetning for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent på vurderingstidspunktet.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel. 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 utlignet og nettoført. Utsatt skattefordel er ikke oppført som eiendel i balansen.



PEKO MARINE AS

Noter til selskapsregnskap for 2018

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte mv.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 420 082	2 173 170
Arbeidsgiveravgift	364 136	326 006
Pensjonskostnader	32 461	32 210
Andre personalkostnader	94 878	110 844
Sum	2 911 557	2 642 230

Antall årsverk	5	5
----------------	---	---

Ytelser til ledende personer	Daglig leder /styret
Lønn	723 726
Pensjonsutgifter	12 537
Annen godtgjørelse	119 976
Sum	856 239

Pensjoner:

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Daglig leder har ingen bonusavtaler, og det er heller ikke inngått avtaler om godtgjørelse ved opphør av arbeidsforholdet.

Honorar til revisor	2018	2017
Lovpålagt revisjon	18 900	18 500
Honorar for andre tjenester:		
- Bistand med utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer	8 500	8 200
Sum honorar for andre tjenester	8 500	8 200

**PEKO MARINE AS****Noter til selskapsregnskap for 2018****Note 3 Skatt**

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	14 897	-222 104
Skattekostnad ordinært resultat	<u>14 897</u>	<u>-222 104</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-979	-988 635
Permanente forskjeller	-313	-52
Endring i midlertidige forskjeller	-246 327	136 377
Skattepliktig inntekt	<u>-247 619</u>	<u>-852 310</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	321 583	-45 794	-367 377
Varebeholdning	-741 050	-620 000	121 050
Sum	<u>-419 467</u>	<u>-665 794</u>	<u>-246 327</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 099 929	-852 310	247 619
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>-1 519 397</u>	<u>-1 518 104</u>	<u>1 292</u>
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-334 267	-349 164	-14 897

Note 4 Anleggsmidler

	<u>Bygninger og tomter</u>	<u>Driftsløsøre, inventar ol.</u>	<u>Transportmidler</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	120 000	34 050	1 041 448	1 195 498
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler			913 455	913 455
- Avgang i året			939 512	939 512
= Anskaffelseskost 31.12.18	<u>120 000</u>	<u>34 050</u>	<u>1 015 391</u>	<u>1 169 441</u>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18		32 606	100 217	132 823
= Bokført verdi 31.12.18	<u>120 000</u>	<u>1 444</u>	<u>915 174</u>	<u>1 036 618</u>
Årets ordinære avskrivninger		1 155	201 688	202 843
Økonomisk levetid		3-10 år	0-7 år	



PEKO MARINE AS

Noter til selskapsregnskap for 2018

Note 5 Bankmidler

	2018	2017
Bundne bankmidler	184 661	106 353

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i PEKO MARINE AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Per Karsten Olsen	100	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Per Karsten Olsen	Styreleder / Daglig leder	100

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2018	100 000	2 248 532	2 348 532
Årets resultat	0	-15 876	-15 876
Pr. 31.12.2018	100 000	2 232 655	2 332 655

Note 8 Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier

	2018	2017
<i>Bokført gjeld sikret ved pant:</i>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	757 769	434 749
Sum	757 769	434 749
<i>Balanseført verdi av pantsatte eiendeler:</i>		
Transportmidler	905 840	297 759
Sum	905 840	297 759



Til generalforsamlingen i

Peko Marine AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Peko Marine AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 15 876. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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 (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 intern kontroll 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 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.

Telefon: + 47 22 62 54 00 | Ryensvingen 3, Postboks 2024 Ryen, 0615 Oslo | www.langsethrevisjon.no | org.nr. 995300796



Medlem av Midtsnell Group International. En internasjonal sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultantselskaper.



Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

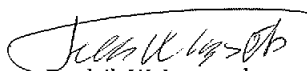
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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.

Oslo, 31. mai 2019
Langseth Revisjon AS


Fredrik W. Langseth
Statsautorisert revisor

