



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 115 046
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SEP AS
Forretningsadresse: Hugstedveien 116
3370 VIKERSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Svein Erik Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.05.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 31.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 159 765	1 129 255
Sum inntekter		1 159 765	1 129 255
Kostnader			
Varekostnad		1 103	60 884
Lønnskostnad	1	799 428	966 167
Avskrivning på varige driftsmidler	2	3 750	10 996
Annen driftskostnad	1	335 069	312 387
Sum kostnader		1 139 350	1 350 434
Driftsresultat		20 415	-221 178
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	7 331
Sum finansinntekter		8	7 331
Annen rentekostnad		28 767	11 546
Sum finanskostnader		28 767	11 546
Netto finans		-28 759	-4 215
Ordinært resultat før skattekostnad		-8 344	-225 393
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 344	-225 393
Årsresultat		-8 344	-225 393
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 344	-225 393
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-8 344	-225 393
Sum overføringer og disponeringer		-8 344	-225 393



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	21 250	
Sum varige driftsmidler		21 250	
Sum anleggsmidler		21 250	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		141 375	328 800
Andre kortsiktige fordringer		88 026	
Sum fordringer		229 401	328 800
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	23 007	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		23 007	
Sum omløpsmidler		252 408	328 800
SUM EIENDELER		273 658	328 800
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	327 088	318 744



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Sum opptjent egenkapital		-327 088	-318 744
Sum egenkapital		-297 088	-288 744
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		196 415	220 279
Leverandørgjeld		49 659	52 909
Skyldig offentlige avgifter		253 438	226 243
Annen kortsiktig gjeld		71 234	118 113
Sum kortsiktig gjeld		570 746	617 544
Sum gjeld		570 746	617 544
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		273 657	328 799



**Årsregnskap 2015
for**

SEP AS

Foretaksnr. 912 115 046



Sep AS

Årsberetning 2015

SEP AS
Org.nr. 912 115 046

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet driver med reparasjon og vedlikehold av bygninger fra lokaler i Modum kommune.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2015 er satt opp under forutsetningen om fortsatt drift. Styret er klar over at aksjekapitalen er tapt, men mener at ved enda mer fokus på økt omsetning, vil resultatet bli bedre. Styret mener at fortsatt drift er forsvarlig. De mener omsetning og resultat vil øke påfølgende år.

Regnskapsinformasjon – stilling og resultat

Omsetning og resultatgrad har økt. Styret mener at resultatregnskapet og balansen med noter gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat ved årsskiftet. Det er heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsåret som er av betydning ved bedømmelsen av selskapet.

Styret foreslår at årets underskudd - kr. 8.344,-

anvendes slik:

Overført til udekket tap	kr	8.344,-
--------------------------	----	---------

Arbeidsmiljø

Det har vært noe sykefravær i bedriften, men det er likevel av vår oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god.

Likestilling

Styret har ut fra bedriftens størrelse, antall ansatt og stillingskategori ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Bedriften driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø og har følgelig ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området.

Svein Erik Pedersen
Styrets leder / Daglig leder



Sep AS

Resultatregnskap

	Note	2015	2014
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 159 765	1 129 255
Sum driftsinntekter		1 159 765	1 129 255
Driftskostnader			
Varekostnad		1 103	60 884
Lønnskostnad	1	799 428	966 167
Avskrivning på varige driftsmidler	2	3 750	10 997
Annen driftskostnad	1	335 069	312 387
Sum driftskostnader		1 139 350	1 350 434
DRIFTSRESULTAT		20 415	(221 178)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		8	7 331
Sum finansinntekter		8	7 331
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		28 767	11 546
Sum finanskostnader		28 767	11 546
NETTO FINANSPOSTER		(28 759)	(4 215)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(8 344)	(225 393)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(8 344)	(225 393)
ARSRESULTAT		(8 344)	(225 393)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	(8 344)	(225 393)
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		(8 344)	(225 393)

Årsregnskap for Sep AS

Organisasjonsnr. 912115046



Sep AS

Balanse pr. 31.12.2015

	Note	31.12.2015	31.12.2014
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	21 250	0
Sum varige driftsmidler		21 250	0
SUM ANLEGGSMIDLER		21 250	0
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		141 375	328 800
Andre kortsiktige fordringer		88 026	0
Sum fordringer		229 401	328 800
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	23 007	0
SUM OMLØPSMIDLER		252 408	328 800
SUM EIENDELER		273 658	328 800
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(327 088)	(318 744)
Sum opptjent egenkapital		(327 088)	(318 744)
SUM EGENKAPITAL		(297 088)	(288 744)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		196 415	220 279
Leverandørgjeld		49 659	52 909
Skyldig offentlige avgifter		253 438	226 243
Annen kortsiktig gjeld		71 234	118 113
SUM KORTSIKTIG GJELD		570 746	617 544
SUM GJELD		570 746	617 544
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		273 657	328 799

Vikersund, 21.05.2016

Svein Erik Pedersen
Styrets leder / daglig leder

Årsregnskap for Sep AS

Organisasjonsnr. 912115046



Sep AS

Noter 2015

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsføringsikk.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. 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.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (25 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke ført opp i balansen, i samsvar med god regnskapsføringsikk for små foretak.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har obligatorisk tjenestepensjon gjennom en forsikringsavtale. Det er ingen pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i balansen. Årets betalte premie er kostnadsført i resultatregnskapet.



Sep AS

Noter 2015

Note 1 - Lønnskostnad og ytelser til ledende personer

Spesifisering av lønnskostnader i resultatregnskapet:

	2015	2014
Lønn	674.504	818.073
OTP	14.344	14.160
Arbeidsgiveravgift	97.815	117.345
Yrkesskadeforsikring	9.985	14.496
Andre Personalkostnader	2.781	2.093
Lønnskostnader i resultatregnskapet	799.428	966.167

Gjennomsnittlig antall ansatte pr. 31.12. 2

Ytelser til ledende personer m.v.:

Det er utbetalt annen godtgjørelse kr. 4.400 til daglig leder.

Det er ikke utbetalt styrehonorar til styret i 2015.

Selskapet har fravalgt revisor.

OTP

Selskapet har opprettet obligatorisk tjenstepensjon som tilfredsstillers lovens krav.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløse, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	14 662
+ Tilgang	25 000
- Avgang	14 662
Anskaffelseskost pr. 31/12	25 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	14 662
+ Ordinære avskrivninger	3 750
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	14 662
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	3 750
Balanseført verdi pr 31/12	21 250
Prosentats for ord.avskr	20-100

Noter for Sep AS

Organisasjonsnr. 912115046



Sep AS

Noter 2015**Note 3 - Skatter****Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt**

Resultat før skattekostnad	-8 344
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	8 344
+/- Permanente forskjeller	0
= Grunnlag for årets skattekostnad	0
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	-9 594
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	9 594
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	0
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	0
= Skattekostnad i resultatregnskapet	0

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-8 344
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-1 250
= Inntekt	-9 594

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	27

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2015	2014
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 250	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	328 338	318 744
= Grunnlag utsatt skatt	-327 088	-318 744
Utsatt skatt	0	0

Noter for Sep AS

Organisasjonsnr. 912115046



Sep AS

Noter 2015

Negativt grunnlag utsatt skatt	327 088	318 744
= Grunnlag utsatt skattefordel	327 088	318 744
Utsatt skattefordel	81 772	86 061
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	327 088	318 744
Ikke bokført utsatt skattefordel	81 772	86 061

I samsvar med god regnskapsførerskikk for små foretak, er utsatt skattefordel ikke balanseført.

Note 4 - Utvikling av Egenkapitalen

Utvikling av egenkapital:

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Annen egenkapital 31.12
Egenkapital pr. 01.01	30.000	-318.744	-288.744
Årets resultat		-8.344	-8.344
Egenkapital pr. 31.12	30.000	-327.088	-297.088

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Selskapets forpliktelse for skattetrekk utgjør kr. 120.474,-
Selskapet har ikke nok bundne midler på skattetrekkkontoen.

Note 6 - Selskapskapital

Antall aksjer, aksjeeiere m.m.:

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel:	(Event. verv i selskapet)
Svein Erik Pedersen daglig leder	100 %	Styrets- og

Aksjekapitalen utgjør kr 30.000, og er fordelt på 30 aksjer hver pålydende kr 1.000.
Alle aksjene har like rettigheter.