



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 522 296
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJERVIKEN KLIMA AS
Forretningsadresse: Stabburveien 24
1617 FREDRIKSTAD

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: Jørgen Gravnås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2020

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, 08.10.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|---------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | | 43 103 |
| Sum inntekter | | | 43 103 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | | | |
| Annen driftskostnad | 4 | 11 200 | 12 750 |
| Sum kostnader | | 11 200 | 12 750 |
| Driftsresultat | | -11 200 | 30 353 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 10 | 18 |
| Sum finansinntekter | | 10 | 18 |
| Netto finans | | 10 | 18 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -11 190 | 30 371 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 6 | -85 | 6 985 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -11 105 | 23 386 |
| Årsresultat | | -11 105 | 23 386 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Konsernbidrag | | | 23 100 |
| Annen egenkapital | | -11 105 | 286 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -11 105 | 23 386 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|--------|---------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Konsernfordringer | 11 | 68 477 | 54 421 |
| Sum fordringer | | 68 477 | 54 421 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 7 | 33 | 55 280 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 33 | 55 280 |
| Sum omløpsmidler | | 68 511 | 109 701 |
| SUM EIENDELER | | 68 511 | 109 701 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00) | 8, 9, 10 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 8 | 38 511 | 49 616 |
| Sum opptjent egenkapital | | 38 511 | 49 616 |
| Sum egenkapital | 8 | 68 511 | 79 616 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|-------------|---------------|----------------|
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Betalbar skatt | 6 | | 85 |
| Kortsiktig konserngjeld | | | 30 000 |
| Sum kortsiktig gjeld | | | 30 085 |
| Sum gjeld | | 0 | 30 085 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 68 511 | 109 701 |



Noter 2019

SKJERVIKEN KLIMA 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 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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas.

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 ligningsmessig 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.

Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2019 | 2018 |
|----------------------------|------|------|
| Sum | | |
| Foretaket har ikke ansatte | | |



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder |
|-------------|--------------|
| Lønn | |

Det er ikke utbetalt ytelse til ledende personer i 2019.

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 0. Honorar for annen bistand utgjør kr 11 200.

Note 5 - 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 |
|---|------------|------------|----------|
| Skattemessig fremførbart underskudd | 0 | (11 190) | 11 190 |
| Netto forskjeller | 0 | (11 190) | 11 190 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 11 190 | (11 190) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 462

Note 6 - Skatt

| | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|---------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (11 190) | 30 371 |
| Årets skattegrunnlag | (11 190) | 30 371 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | | 6 985 |
| Sum | | 6 985 |
| +/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år | (85) | |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | (85) | 6 985 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | | 6 985 |
| -Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden | | (6 900) |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 85 |

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 24.



Note 8 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 30 000 | 49 616 | 79 616 |
| Årets resultat | | (11 105) | (11 105) |
| Egenkapital 31.12.2019 | 30 000 | 38 511 | 68 511 |

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|------------------|---------------|----------------|
| SKJERVIKEN AS | 300 | 100,00% |
| Sum | 300 | 100,00% |

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 11 - Konsern og nærstående forhold

Det er bokført en fordring på morselskap, Skjerviken AS, med kr. 68 477.

Det beregnes ikke renter.