



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Monica Rød
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2019

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 588 019	867 464
Sum inntekter		2 588 019	867 464
Kostnader			
Varekostnad		1 890 864	515 754
Lønnskostnad	2, 3, 4	715 906	2 072
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	5 049	
Annen driftskostnad	1	852 290	246 926
Sum kostnader		3 464 109	764 751
Driftsresultat		-876 090	102 713
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		63	107
Annen finansinntekt		-19 584	-1 496
Sum finansinntekter		-19 521	-1 389
Annen rentekostnad		25 032	847
Annen finanskostnad		5 197	25
Sum finanskostnader		30 229	872
Netto finans		-49 750	-2 260
Ordinært resultat før skattekostnad		-925 839	100 453
Skattekostnad på ordinært resultat			2 358
Ordinært resultat etter skattekostnad		-925 839	98 095
Årsresultat	9	-925 839	98 095
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-669 196	
Annen egenkapital		-256 644	98 095
Sum overføringer og disponeringer		-925 839	98 095



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	11 782	
Sum varige driftsmidler		11 782	
Sum anleggsmidler		11 782	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		115 474	168 244
Sum varer		115 474	168 244
Fordringer			
Kundefordringer	6	109 782	7 922
Andre fordringer			1 370
Sum fordringer		109 782	9 291
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	30 593	175 864
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		30 593	175 864
Sum omløpsmidler		255 849	353 400
SUM EIENDELER		267 631	353 400
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (500 aksjer à kr 120,00)	10, 11, 12	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		256 644
Udekket tap	9	669 196	
Sum opptjent egenkapital		-669 196	256 644
Sum egenkapital	9	-609 196	316 644
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	500 000	
Sum annen langsiktig gjeld		500 000	
Sum langsiktig gjeld		500 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		260 898	32 176
Betalbar skatt			2 358
Skyldige offentlige avgifter		42 057	
Annen kortsiktig gjeld		73 872	2 221
Sum kortsiktig gjeld		376 827	36 756
Sum gjeld		876 827	36 756
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		267 631	353 400



Noter 2018 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



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

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	608 533	
Arbeidsgiveravgift	85 803	
Andre relaterte ytelser	21 570	2 072
Sum	715 906	2 072

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	500 000	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

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	16 831
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	16 831
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(5 049)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	11 782
Årets avskrivninger	(5 049)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %



Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	109 782	7 922
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	109 782	7 922

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 12 608. Skyldig skattetrekk er kr 9 000.

Note 8 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	500 000	0
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	500 000	0
Balansført 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
Sum	0	0

Av langsiktig gjeld på kr 500.000,- 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

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	60 000	256 644		316 644
Årets resultat		(256 644)	(669 196)	(925 839)
Egenkapital 31.12.2018	60 000	0	(669 196)	(609 196)

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

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Rød, Monica	250	50,00%
Ansimax Adventura & Invest AS	167	33,40%
Berge, Jostein	83	16,60%
Sum	500	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Monica Rød	250

Note 13 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(925 839)	100 453
+/- Permanente forskjeller	21 014	574
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		125
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(91 327)
Årets skattegrunnlag	(904 826)	9 825
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		2 358
Sum		2 358
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	2 358
Betalbar skatt i skattekostnad		2 358
Betalbar skatt i balansen	0	2 358



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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(904 826)	904 826
Netto forskjeller	0	(904 826)	904 826
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	904 826	(904 826)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 199 062

Note 15 - Fortsatt drift

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 31.12.2018. 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. Tiltak hittil har blant annet vært reduksjon av ansatte, flytting til rimeligere lokaler.