



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 490 433
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRESSVIK BÅTSERVICE AS
Forretningsadresse: Gressvikveien 32B
1621 GRESSVIK

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: Frode Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 11.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 980 525	5 104 363
Annen driftsinntekt		37 595	22 354
Sum inntekter		5 018 120	5 126 718
Kostnader			
Varekostnad		2 942 150	2 933 347
Lønnskostnad	1	940 109	908 236
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	41 813	53 955
Annen driftskostnad		1 445 704	1 166 227
Sum kostnader		5 369 777	5 061 765
Driftsresultat		-351 657	64 953
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		551	1 506
Sum finansinntekter		551	1 506
Annen rentekostnad		3 006	4 233
Sum finanskostnader		3 006	4 233
Netto finans		-2 455	-2 727
Ordinært resultat før skattekostnad		-354 112	62 226
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-77 983	14 883
Ordinært resultat etter skattekostnad		-276 129	47 343
Årsresultat		-276 129	47 343
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-276 129	47 343
Totalresultat		-276 129	47 343
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-65 505	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		-210 624	47 343
Sum overføringer og disponeringer		-276 129	47 343



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		74 715	
Sum immaterielle eiendeler		74 715	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	246 000	212 000
Sum varige driftsmidler	2	246 000	212 000
Sum anleggsmidler		320 715	212 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	1 037 000	313 358
Fordringer			
Kundefordringer	4	65 671	256 635
Andre fordringer		58 570	39 970
Sum fordringer		124 241	296 605
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	101 765	252 235
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		101 765	252 235
Sum omløpsmidler		1 263 005	862 198
SUM EIENDELER		1 583 720	1 074 198
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7	60 000	30 000
Overkurs		20 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		80 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		210 624
Udekket tap		65 505	
Sum opptjent egenkapital		-65 505	210 624
Sum egenkapital		14 495	240 624
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		3 247
Sum avsetninger for forpliktelser			3 247
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			77 845
Sum annen langsiktig gjeld			77 845
Sum langsiktig gjeld		0	81 092
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		441 226	219 521
Betalbar skatt	8		15 189
Skyldige offentlige avgifter		104 466	168 466
Annen kortsiktig gjeld	9	1 023 532	349 306
Sum kortsiktig gjeld		1 569 225	752 482
Sum gjeld		1 569 225	833 574
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 583 720	1 074 198



Årsregnskap 2018
Gressvik Båtservice AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 490 433



RESULTATREGNSKAP

GRESSVIK BÅTSERVICE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		4 980 525	5 104 363
Annen driftsinntekt		37 595	22 354
Sum driftsinntekter		5 018 120	5 126 718
Varekostnad		2 942 150	2 933 347
Lønnskostnad	1	940 109	908 236
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	41 813	53 955
Annen driftskostnad		1 445 704	1 166 227
Sum driftskostnader		5 369 777	5 061 765
Driftsresultat		-351 657	64 953
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		551	1 506
Annen rentekostnad		3 006	4 233
Resultat av finansposter		-2 455	-2 727
Ordinært resultat før skattekostnad		-354 112	62 226
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-77 983	14 883
Ordinært resultat		-276 129	47 343
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		-276 129	47 343
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		-210 624	47 343
Overført til udekket tap		65 505	0
Sum overføringer		-276 129	47 343



BALANSE

GRESSVIK BÅTSERVICE AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel		74 715	0
Sum immaterielle eiendeler		74 715	0
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	246 000	212 000
Sum varige driftsmidler	2	246 000	212 000
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		320 715	212 000
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	3	1 037 000	313 358
FORDRINGER			
Kundefordringer	4	65 671	256 635
Andre kortsiktige fordringer		58 570	39 970
Sum fordringer		124 241	296 605
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	101 765	252 235
Sum omløpsmidler		1 263 005	862 198
Sum eiendeler		1 583 720	1 074 198



BALANSE			
GRESSVIK BÅTSERVICE AS			
	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 7	60 000	30 000
Overkurs		20 000	0
Sum innskutt egenkapital		80 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	0	210 624
Udekket tap		-65 505	0
Sum opptjent egenkapital		-65 505	210 624
Sum egenkapital		14 495	240 624
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	8	0	3 247
Sum avsetning for forpliktelser		0	3 247
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	77 845
Sum annen langsiktig gjeld		0	77 845
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		441 226	219 521
Betalbar skatt	8	0	15 189
Skyldig offentlige avgifter		104 466	168 466
Annen kortsiktig gjeld	9	1 023 532	349 306
Sum kortsiktig gjeld		1 569 225	752 482
Sum gjeld		1 569 225	833 574
Sum egenkapital og gjeld		1 583 720	1 074 198

Fredrikstad, 14.05.2019
Styret i Gressvik Båtservice AS

Frode Johnsen
styremedlem/daglig leder

Anders Karlsen
styreleder



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINNETEKTER OG KOSTNADER

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASIFISERING 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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

PENSJONER

Årets kostnad til OTP kostnadsføres fortløpende.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 27% 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

NOTE 1 LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSE, LÅN TIL ANSATTE M.M.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	790 467	750 140
Arbeidsgiveravgift	132 692	140 359
Andre ytelser	16 950	17 738
Sum	940 109	908 236
	leder	leder
Ytelser til ledende personer		
Lønn	580 889	616 369

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	322 955	322 955
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	169 813	169 813
- Avgang i året	141 965	141 965
= Anskaffelseskost 31.12.18	350 803	350 803
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	104 803	104 803
= Bokført verdi 31.12.18	246 000	246 000
Årets ordinære avskrivninger	41 813	41 813
Økonomisk levetid	3-20 år	

NOTE 3 VARER

Varelageret består av handelsvarer og er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

NOTE 4 KUNDEFORDRINGER

Kundefordringene er oppført til pålydende.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

NOTE 5 BANKINNSKUDD

Herav utgjør bundne skattetrekkmidler kr. 31 286.

NOTE 6 AKSJEKAPITAL

Selskapets aksjekapital består av 60 aksjer hver pålydende kr. 1 000,-.

50% eies av dagligs leder/styremedlem Frode Johnsen.

50% eies av styrets leder Anders Karlsen

NOTE 7 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	30 000			210 624	240 624
Emisjon	30 000	20 000			50 000
Årets resultat			-65 405	-210 624	-276 029
Pr 31.12.2018	60 000	20 000	-65 505	0	14 495

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-21	15 188
Endring i utsatt skatt	-77 962	-305
Skattekostnad ordinært resultat	-77 983	14 883
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-354 112	62 226
Permanente forskjeller	380	375
Endring i midlertidige forskjeller	-19 934	684
Skattepliktig inntekt	-373 666	63 285
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	15 189
Sum betalbar skatt i balansen	0	15 189

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	34 050	14 116	-19 934
Sum	34 050	14 116	-19 934
Akkumulert fremførbart underskudd	-373 666	0	373 666
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-339 616	14 116	353 732



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

Utsatt skattefordel / skatt (22 % / 23 %)	-74 715	3 247	77 962
---	---------	-------	--------

NOTE 9 ANNEN KORTSIKTIG GJELD

Posten inkluderer fakturert, ikke opptjent inntekt med kr. 334 000. Posten inkluderer også selgerkreditt ved oppkjøp av virksomhet med kr. 550 000 som skal betales innen 31.12.2019.