



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 385 637
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORE BÅT OG MOTORSERVICE AS
Forretningsadresse: Foreveien 141
8146 REIPÅ

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: Daniel Kristensen
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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	12 383 684	11 872 196
Annen driftsinntekt			270
Sum inntekter		12 383 684	11 872 466
Kostnader			
Varekostnad		5 897 474	4 376 621
Lønnskostnad	7	2 686 253	2 682 909
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	284 553	375 256
Annen driftskostnad	7	1 378 083	1 427 596
Sum kostnader		10 246 363	8 862 382
Driftsresultat		2 137 322	3 010 084
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		965	2 692
Annen finansinntekt		9	
Sum finansinntekter		974	2 692
Annen rentekostnad		39 948	51 616
Annen finanskostnad		-1 000	1 701
Sum finanskostnader		38 948	53 318
Netto finans		-37 974	-50 626
Ordinært resultat før skattekostnad		2 099 348	2 959 458
Skattekostnad på ordinært resultat	6	495 866	716 487
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 603 482	2 242 971
Skattekostnad på ekstraordinært resultat			
Årsresultat		1 603 482	2 242 971
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		1 603 482	2 242 971
Sum overføringer og disponeringer		1 603 482	2 242 971



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	177 312	143 821
Sum immaterielle eiendeler		177 312	143 821
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,11	1 213 760	1 150 264
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2,11	296 753	296 951
Sum varige driftsmidler		1 510 513	1 447 215
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	115 000	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		115 000	100 000
Sum anleggsmidler		1 802 825	1 691 036
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	3,11	1 255 034	974 803
Sum varer		1 255 034	974 803
Fordringer			
Kundefordringer	5,11	4 436 164	2 929 037
Andre fordringer		210 711	276 821
Sum fordringer		4 646 875	3 205 858
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	651 956	1 129 709
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		651 956	1 129 709
Sum omløpsmidler		6 553 865	5 310 370
SUM EIENDELER		8 356 690	7 001 407



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (276 aksjer à kr 1 000,00)	10	276 000	276 000
Sum innskutt egenkapital		276 000	276 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		5 987 790	4 384 308
Sum opptjent egenkapital		5 987 790	4 384 308
Sum egenkapital		6 263 790	4 660 308
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	494 952	690 742
Sum annen langsiktig gjeld		494 952	690 742
Sum langsiktig gjeld		494 952	690 742
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		559 471	348 514
Betalbar skatt	6	529 357	739 809
Skyldige offentlige avgifter	9	125 893	136 031
Annen kortsiktig gjeld		383 227	426 002
Sum kortsiktig gjeld		1 597 949	1 650 356
Sum gjeld		2 092 901	2 341 098
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 356 690	7 001 407



Noter til regnskapet pr. 31. desember 2018

Fore Båt og Motorservice AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Driftsinntektene måles til virkelig verdi av salg av varer og tjenester, etter fradrag av merverdiavgift, rabatter, avslag og forventede returer. Inntektene inntektsføres etter hvert som de er levert.

Anleggsmidler

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter fornuftig avskrivningsplan.

Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Bygninger	Tomt	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	1 320 397	584 248	1 363 601	3 268 246
Tilgang i året	65 576	158 565	123 710	347 851
Offentlig tilskudd		-		0
Samlede av-/nedskrivn. 31.12.	-915 026		-1 190 558	-2 105 584
Bokført verdi pr. 31.12.	<u>470 947</u>	<u>742 813</u>	<u>296 753</u>	<u>1 510 513</u>
Årets av-/nedskrivning	160 645		123 908	284 553
Prosentsetter for ord. avskrivninger	4%		20 %	

Note 3 - Varelager

Varelager er vurdert til faktisk inntakskost redusert for ukurans.

Note 4 - finansielle anleggsmidler

Innskudd Reipå Havn kr 100 000,-

Aksjer Viking Gjennvinning 15 000,-

Note 5 - Utestående fordringer

Kundefordringer og øvrige fordringer er vurdert til pålydende.

	2017	2018
Kundefordringer til pålydende	3 049 037	4 636 164
Avsetning til mulig tap	120 000	200 000
Sum	<u>2 929 037</u>	<u>4 436 164</u>

Note 6 - Midlertidige forskjeller / Skattegrunnlag / Skattekostnad

	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Midlertidige forskjeller knyttet til:			
Anleggsmidler	-592 283	-712 918	120 635
Omløpsmidler	-33 025	-93 046	60 021
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	0
Netto forskjeller	<u>-625 308</u>	<u>-805 964</u>	<u>180 656</u>
Negative forskjeller som ikke kan utlignes	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	<u>-625 308</u>	<u>-805 964</u>	<u>180 656</u>
Utsatt skatt/skattefordel basert på 23%/22%	<u>-143 821</u>	<u>-177 312</u>	<u>33 491</u>





Årets skattekostnad og spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig og skattemessig resultat:

Resultat før skattekostnad		2 099 348
Permanente forskjeller:		
+/- permanente forskjeller		21 549
Midlertidige forskjeller:		
+/- årets endring i midlertidige forskjeller		180 656
- fremførbart underskudd / andre skattemessige fradrag		
Sum årets skattegrunnlag		<u>2 301 553</u>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		529 357
Sum	<u>529 357 <</u>	<u>529 357</u>
Sum betalbar skatt i balansen	<u>529 357</u>	
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		
+/- Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel		-33 491
Sum skattekostnad i resultatregnskapet		<u>495 866</u>

Note 7 - Ytelse til ledende personer, antall ansatte.

Godtgjørelser styret	
Lønn daglig leder	497 199
Honorar revisor, herav:	
- ordinær revisjon	34 000

Det har i 2018 vært 8 ansatte i selskapet
Det er etablert ordning med obligatorisk tjenestepensjon for de ansatte.
Dette er etablert fra og med 2016.

Note 8 - Bankinnskudd

Av bankinnskudd kr. 651.956,- gjelder kr. 101.707,- skattetrekkkonto.

Note 9 - Skyldige offentlige avgifter

Beløpet består av forskuddstrekk kr 85 751,-, og arbeidsgiveravgift kr 40 142,-.

Note 10 - Aksjekapital

Fore Båt og Motorservice AS har en aksjekapital på kr. 276.000,- fordelt på 276 aksjer a kr. 1000,-.

Selskapets aksjer eies av :

Daniel Kristensen (daglig leder / styreformann)	139 aksjer
Harry Kristensen (styremedlem)	137 aksjer

Note 11 - Langsiktig gjeld / pantestillelser

Langsiktig gjeld utgjør kr. 494 952,-.

Som sikkerhet for denne fordring har banken pant i varelager, anleggsmidler, driftsløsøre og fordringer.

Disse har pr 31.12.2018 en bokført verdi på kr. 6 067 951,-

Daglig leder er personlig kausjonist for lån med kr 250.000,-



BDO AS
Jernbaneveien 69
Postboks 3014
8086 Bodø

Uavhengig revisors beretning

Til Generalforsamling i Fore Båt og Motorservice AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Fore Båt og Motorservice AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 International Standards on Auditing (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.

Styret 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 internkontroll 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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. 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 bokføringskikk i Norge.

BDO AS

Håvard Edvardsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pennco Dokumentnrøkket-LPCOB-SQXIT-4Y1IQ-YY7JA-ESEHC-4UBZF



PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

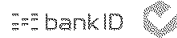
Håvard Edvardsen

Partner

Serienummer: 9578-5999-4-2512968

IP: 77.16.xxx.xxx

2019-06-13 10:30:49Z



Penneo Dokumentnr: LKCB-SQKI-4Y1JQ-YY7JA-ESEHC-4IB7F

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>