



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 901 749
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HANABRYGGENE BÅTSERVICE AS
Forretningsadresse: Hanaveien 4-6
4327 SANDNES

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: Per Olaf Rosland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2017

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, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 237 748	23 526 564
Annen driftsinntekt		5 506	2 779
Sum inntekter		24 243 255	23 529 344
Kostnader			
Varekostnad		16 341 206	14 679 447
Lønnskostnad	2	4 718 136	4 586 123
Avskrivning på driftsmidler	3	175 172	237 363
Annen driftskostnad	2	3 543 376	5 055 898
Sum kostnader		24 777 891	24 558 831
Driftsresultat		-534 636	-1 029 487
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88	7 235
Sum finansinntekter		88	7 235
Annen rentekostnad		1 105 278	883 795
Annen finanskostnad		-11 688	33 018
Sum finanskostnader		1 093 590	916 813
Netto finans		-1 093 501	-909 579
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 628 137	-1 939 066
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 628 137	-1 939 066
Årsresultat		-1 628 137	-1 939 066
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 628 137	-1 939 066
Totalresultat		-1 628 137	-1 939 066
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Udekket tap		-1 628 137	-1 939 066
Sum overføringer og disponeringer		-1 628 137	-1 939 066



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		236 681	411 853
Sum varige driftsmidler	3, 6	236 681	411 853
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6, 8	392 000	392 000
Sum finansielle anleggsmidler		392 000	392 000
Sum anleggsmidler		628 681	803 853
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	10 726 923	9 749 854
Fordringer			
Kundefordringer	6	9 780 437	8 332 036
Andre kortsiktige fordringer		1 850 654	2 655 186
Sum fordringer		11 631 091	10 987 222
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	622 719	576 425
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		622 719	576 425
Sum omløpsmidler		22 980 732	21 313 500
SUM EIENDELER		23 609 412	22 117 352

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	3 800 967	2 172 830
Sum opptjent egenkapital		-3 800 967	-2 172 830
Sum egenkapital		-3 700 967	-2 072 830
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser		200 000	200 000
Sum avsetninger for forpliktelser		200 000	200 000
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		2 700 000	2 700 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 700 000	2 700 000
Sum langsiktig gjeld		2 900 000	2 900 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	15 492 677	13 195 300
Leverandørgjeld		2 280 802	2 813 705
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		313 284	436 585
Annen kortsiktig gjeld		6 323 617	4 844 593
Sum kortsiktig gjeld		24 410 380	21 290 183
Sum gjeld		27 310 380	24 190 183
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 609 412	22 117 352



Årsregnskap 2015 Hanabryggene Båtservice AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 995 901 749



Resultatregnskap

Hanabryggene Båtservice AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Salgsinntekt		24 237 748	23 526 564
Annen driftsinntekt		5 506	2 779
Sum driftsinntekter		24 243 255	23 529 344
Varekostnad		16 341 206	14 679 447
Lønnskostnad	2	4 718 136	4 586 123
Avskrivning på driftsmidler	3	175 172	237 363
Annen driftskostnad	2	3 543 376	5 055 898
Sum driftskostnader		24 777 891	24 558 831
Driftsresultat		-534 636	-1 029 487
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88	7 235
Annen rentekostnad		1 105 278	883 795
Annen finanskostnad		-11 688	33 018
Resultat av finansposter		-1 093 501	-909 579
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 628 137	-1 939 066
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
Ordinært resultat		-1 628 137	-1 939 066
Årsresultat		-1 628 137	-1 939 066
Overføringer			
Overført til udekket tap		1 628 137	1 939 066
Sum overføringer		-1 628 137	-1 939 066



Balanse

Hanabryggene Båtservice AS

Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		236 681	411 853
Sum varige driftsmidler	3, 6	236 681	411 853
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6, 8	392 000	392 000
Sum finansielle anleggsmidler		392 000	392 000
Sum anleggsmidler		628 681	803 853
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6	10 726 923	9 749 854
Fordringer			
Kundefordringer	6	9 780 437	8 332 036
Andre kortsiktige fordringer		1 850 654	2 655 186
Sum fordringer		11 631 091	10 987 222
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	622 719	576 425
Sum omløpsmidler		22 980 732	21 313 500
Sum eiendeler		23 609 412	22 117 352



Balanse

Hanabryggene Båtservice AS

Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-3 800 967	-2 172 830
Sum opptjent egenkapital		-3 800 967	-2 172 830
Sum egenkapital		-3 700 967	-2 072 830
Andre avsetninger for forpliktelser		200 000	200 000
Sum avsetning for forpliktelser		200 000	200 000
Øvrig langsiktig gjeld		2 700 000	2 700 000
Sum annen langsiktig gjeld		2 700 000	2 700 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	15 492 677	13 195 300
Leverandørgjeld		2 280 802	2 813 705
Skyldig offentlige avgifter		313 284	436 585
Annen kortsiktig gjeld		6 323 617	4 844 593
Sum kortsiktig gjeld		24 410 380	21 290 183
Sum gjeld		27 310 380	24 190 183
Sum egenkapital og gjeld		23 609 412	22 117 352

Sandnes, ____ / ____ - 2017

Olav Fredrik Rosland
styrets leder / daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter.

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. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	3 993 102	3 885 463
Arbeidsgiveravgift	602 980	580 535
Pensjonskostnader	64 452	64 710
Andre ytelser	57 602	55 416
Sum	4 718 136	4 586 123

Selskapet har tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Det er kostnadsført kr 487 651 som lønn til daglig leder / styrets leder, som i tillegg har fri bil og telefon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 20 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 22 000.



Note 3 Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre og inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	839 550	932 625	1 772 175
Tilgang i 2015	0	0	
Avgang kostpris	0	0	0
Sum anskaffelseskost 31.12.	839 550	932 625	1 772 175
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	819 480	716 014	1 535 494
Bokført verdi 31.12.	20 070	216 611	236 681
Årets ordinære avskrivninger	20 544	154 628	175 172
Økonomisk levetid	2-3 år	5 år	

Note 4 Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør kr 10.

Note 5 Egenkapital og aksjonærinformasjon

Årets endring i egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap
Egenkapital 01.01.	100 000	0	-2 172 830
Årets resultat	0	0	-1 628 137
Egenkapital 31.12.	100 000	0	-3 800 967

Aksjekapital og aksjonærinformasjon

	Antall	Pålydende	Bokført
Olav Fredrik Rosland	100	1 000	100 000
Sum	100	1 000	100 000

Note 6 Pantstillelser

Pantstillelser o.l.

2015

Gjeld til kredittinstitusjoner 15 492 677

Balanseført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet

Varige driftsmidler 236 681
Kundefordringer 9 780 437
Varebeholdning 10 726 923
Aksjer 392 000



Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2015	2014
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 628 137	-1 939 066
Permanente forskjeller	9 647	-4 867
Endring i midlertidige forskjeller	76 133	904 271
Skattepliktig inntekt	-1 542 357	-1 039 662
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2015	2014	Endring
Varige driftsmidler	-520 674	-534 840	-14 167
Fordringer	-787 206	-696 907	90 299
Avsetninger mv	-200 000	-200 000	0
Sum	-1 507 880	-1 431 747	76 133
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 254 300	-1 711 943	1 542 357
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 762 181	3 143 691	-1 618 490
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt (25 % / 27 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 8 Investering i tilknyttet selskap

Investering i tilknyttet selskap vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Foretaksnavn	Forretningskontor	Eierandel	Bokført EK	Årsresultat 2015
Viganeset Maritime AS	Hjelmeland	33,33 %	654 758	-137 623



Årsberetning 2015 for Hanabryggene Båtservice AS

Virksomhetens art

Virksomheten består av handel og service i forbindelse med båter. Selskapet er lokalisert i Sandnes kommune. Selskapet ble stiftet 2. september 2010.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet og notene et rettvisende bilde av eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2015 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er tilstede.

Styret er kjent med at bokført egenkapital pr 31.12.15 er negativ med kr 3.700.967. I skrivende stund er det planlagt en kapitalforhøyelse som ikke er registrert i Foretaksregisteret. I avtale med banken utgjør dette 900.000 + 800.000 + 2.000.000 = 3.700.000 kr i total kapitalforhøyelse. Det er i 2017 stilt realkausjoner overfor bank for å sikre fortsatt drift som løper inntil kapitalforhøyelsen er gjennomført.

Selskapet er ajour med bokføringen for 2016, men ikke helt ferdigstilt og revidert. Vi jobber med å avslutte regnskapet for 2016 i disse dager. Det vi så langt kan si med sikkerhet er at 2016 har hatt reduserte driftskostnader på ca. 2.572.300 kr knyttet til kostnadsreduserende tiltak gjennomført i 2015 og 2016. Disse får full effekt for 2017. Samtidig har vi i 2016 greid å opprettholde tilsvarende omsetning som tidligere år.

Styret ser positivt på videre drift fra 2016. Våre båt argenturer er styrket i markedet med Nimbus og Axopar, som begge ble nominert til årets båt i Europa og Axopar vant. Begge merkene har nye modeller under utvikling, spesielt fornyer Nimbus modellserien sin i 2017, noe som styret ser svært positivt på. Både Nimbus og Axopar har styret gode forventninger til med tanke på videre samarbeid. I skrivende stund ligger vi bra an for 2016 med gjennomføre salg og leveringer i 2016 og 1. kvartal 2017.

Det er gjennomført avsetning i regnskapet med kr. 787.206 til usikre fordringer.

Arbeidsmiljø, likestilling og personale

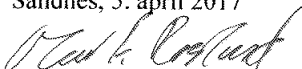
Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelse av sitt arbeid.

Selskapet hadde ved årets utløp 8 ansatte, hvorav 7 menn. Styret består av en 1 mann. På grunn av selskapets størrelse har ikke styret vurdert det som nødvendig å iverksette eller planlegge tiltak for å fremme likestilling. Det ble høsten 2015 ansatt 1 kvinne som regnskapsmedarbeider.

Ytre miljø

Aktivitetene i selskapet har ingen vesentlig påvirkning på det ytre miljø.

Sandnes, 5. april 2017


Olav Fredrik Rosland
Styrets leder / daglig leder



Solvik-Olsen Revisjon

Solvik-Olsen Revisjon AS
Hanaveien 4, Hanabryggene, 4327 Sandnes
Telefon: 920 87 800
E-post: dag.widar@solvik-olsen.no
www.solvik-olsen.no

Foretaksregisteret: NO 992 395 826 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i
Hanabryggene Båtservice AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Hanabryggene Båtservice AS som viser et underskudd på kr 1 628 137. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.



Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvissende bilde av den finansielle stillingen til Hanabryggene Båtservice AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Presisering

Selskapet opplyser i årsberetningen at bokført egenkapital pr 31.12.15 er negativ med kr 3 700 967. Selskapet har pådratt seg et tap på kr 1 628 137 i regnskapsåret 2015. Disse forholdene indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapet har ikke etablert tilfredsstillende rutiner for ajourhold av regnskap.

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, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 1. juli 2016, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret.

Selskapets reelle egenkapital er mindre enn halvparten av aksjekapitalen. Styret har ikke oppfylt sin plikt etter aksjeloven § 3-5.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Sandnes, 6. april 2017

Solvik-Olsen Revisjon AS

Dag Widar Solvik-Olsen
Statsautorisert revisor