



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 386 358
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: A-MARINE SERVICE AS
Forretningsadresse: c/o Øystein Eldevik
Øvre Riplegården 24
5161 LAKSEVÅG

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: Øystein Eldvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2020

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, 26.05.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|---------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 456 487 | 4 913 130 |
| Annen driftsinntekt | | 29 044 | |
| Sum inntekter | | 4 485 531 | 4 913 130 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 2 797 487 | 2 987 451 |
| Lønnskostnad | 2, 3, 4 | 1 116 484 | 959 252 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7 | 453 787 | 425 250 |
| Annen driftskostnad | 1 | 716 509 | 791 522 |
| Sum kostnader | | 5 084 266 | 5 163 474 |
| Driftsresultat | | -598 735 | -250 344 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 609 | 258 |
| Sum finansinntekter | | 609 | 258 |
| Annen rentekostnad | | 31 928 | 31 729 |
| Sum finanskostnader | | 31 928 | 31 729 |
| Netto finans | | -31 319 | -31 471 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -630 054 | -281 815 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 13, 14 | 5 394 | -42 542 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -635 448 | -239 273 |
| Årsresultat | | -635 448 | -239 273 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | -635 448 | -239 273 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -635 448 | -239 273 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 7, 8 | 731 342 | 1 102 477 |
| Sum varige driftsmidler | | 731 342 | 1 102 477 |
| Sum anleggsmidler | | 731 342 | 1 102 477 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 340 636 | 613 546 |
| Andre fordringer | | 240 090 | 151 444 |
| Sum fordringer | | 580 726 | 764 990 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 123 268 | 365 558 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 123 268 | 365 558 |
| Sum omløpsmidler | | 703 994 | 1 130 548 |
| SUM EIENDELER | | 1 435 337 | 2 233 025 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) | 9, 10, 11, 12 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 12 | -6 320 | -6 320 |
| Sum innskutt egenkapital | | 23 680 | 23 680 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | 457 844 | 1 093 292 |
| Sum opptjent egenkapital | | 457 844 | 1 093 292 |
| | | | |
| Sum egenkapital | 12 | 481 524 | 1 116 972 |
| | | | |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 454 563 | 597 348 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 454 563 | 597 348 |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 454 563 | 597 348 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 191 085 | 319 414 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 99 122 | 65 768 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 209 042 | 133 524 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 499 250 | 518 706 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 953 813 | 1 116 054 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 435 337 | 2 233 025 |



Årsregnskap for 2019

**A-MARINE SERVICE AS
5161 LAKSEVÅG**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2019 A-MARINE SERVICE AS

| | Note | 2019 | 2018 |
|---|---------|--------------------|--------------------|
| Salgsinntekt | | 4 456 487 | 4 913 130 |
| Annen driftsinntekt | | 29 044 | 0 |
| Sum driftsinntekter | | 4 485 531 | 4 913 130 |
| Varekostnad | | (2 797 487) | (2 987 451) |
| Lønnskostnad | 2, 3, 4 | (1 116 484) | (959 252) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 7 | (453 787) | (425 250) |
| Annen driftskostnad | 1 | (716 509) | (791 522) |
| Sum driftskostnader | | (5 084 266) | (5 163 474) |
| Driftsresultat | | (598 735) | (250 344) |
| Annen renteinntekt | | 609 | 258 |
| Sum finansinntekter | | 609 | 258 |
| Annen rentekostnad | | (31 928) | (31 729) |
| Sum finanskostnader | | (31 928) | (31 729) |
| Netto finans | | (31 319) | (31 471) |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | (630 054) | (281 815) |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 13, 14 | (5 394) | 42 542 |
| Ordinært resultat | | (635 448) | (239 273) |
| Årsresultat | | (635 448) | (239 273) |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | (635 448) | (239 273) |
| Sum | | (635 448) | (239 273) |



Balanse pr. 31. desember 2019 A-MARINE SERVICE AS

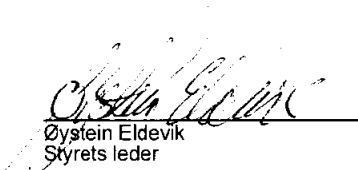
| | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 7, 8 | 731 342 | 1 102 477 |
| Sum varige driftsmidler | | 731 342 | 1 102 477 |
| Sum anleggsmidler | | 731 342 | 1 102 477 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 340 636 | 613 546 |
| Andre fordringer | | 240 090 | 151 444 |
| Sum fordringer | | 580 726 | 764 990 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 5 | 123 268 | 365 558 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 123 268 | 365 558 |
| Sum omløpsmidler | | 703 994 | 1 130 548 |
| Sum eiendeler | | 1 435 337 | 2 233 025 |

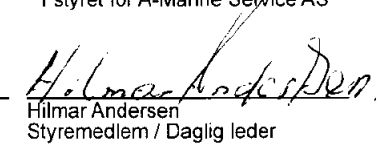


Balanse pr. 31. desember 2019
A-MARINE SERVICE AS

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|---------------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) | 9, 10, 11, 12 | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | 12 | (6 320) | (6 320) |
| Sum innskutt egenkapital | | 23 680 | 23 680 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 12 | 457 844 | 1 093 292 |
| Sum opptjent egenkapital | | 457 844 | 1 093 292 |
| Sum egenkapital | 12 | 481 524 | 1 116 972 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 454 563 | 597 348 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 454 563 | 597 348 |
| Sum langsiktig gjeld | | 454 563 | 597 348 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 191 085 | 319 414 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 99 122 | 65 768 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 209 042 | 133 524 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 499 250 | 518 706 |
| Sum gjeld | | 953 813 | 1 116 054 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 1 435 337 | 2 233 025 |

Bergen, 30. september 2020
I styret for A-Marine Service AS


Øystein Eldevik
Styrets leder


Hilmar Andersen
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2019

A-MARINE SERVICE 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.

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.

Forørrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og 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. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 2018 til 2019.

Note 1 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Note 2 - Lønnskostnader etc

| | 2019 | 2018 |
|-------------------------|------------------|----------------|
| Lønn | 901 704 | 839 041 |
| Arbeidsgiveravgift | 151 910 | 102 953 |
| Andre relaterte ytelser | 62 870 | 17 259 |
| Sum | 1 116 484 | 959 252 |

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| Type ytelse | Daglig leder | Styret |
|--------------------|--------------|--------|
| Lønn | 417 380 | 0 |
| Pensjonsutgifter | 0 | 0 |
| Annen godtgjørelse | 86 628 | 0 |

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 43 970. Skyldig skattetrekk er kr 43 250.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 415 958 | 651 215 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (75 322) | (37 669) |
| Netto oppførte kundefordringer | 340 636 | 613 546 |

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.l |
|---|-------------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2019 | 1 611 182 |
| Tilgang i året | 122 000 |
| Avgang i året | (68 392) |
| Anskaffelseskost 31.12.2019 | 1 664 790 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2019 | (508 705) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2019 | (933 448) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2019 | 731 342 |
| Årets avskrivninger | (453 787) |
| Økonomisk levetid | 2 - 5 år |
| Avskrivningsplan: Lineær | 20 - 50 % |



Note 8 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

| Spesifikasjon | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 454 563 | 597 348 |
| Sum | 454 563 | 597 348 |
| Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld | 403 460 | 696 886 |
| Sum | 403 460 | 696 886 |

Av langsiktig gjeld på kr 454 563 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

| Tittel | Navn | Antall aksjer |
|--------------------------|-----------------|---------------|
| Styremedlem/daglig leder | Hilmar Andersen | 17 |
| Styreleder | Øystein Eldevik | 13 |

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|------------------|---------------|----------------|
| Andersen, Hilmar | 17 | 56,67% |
| Eldevik, Øystein | 13 | 43,33% |
| Sum | 30 | 100,00% |

Note 12 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen innsk. EK | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 30 000 | (6 320) | 1 093 292 | 1 116 972 |
| Årets resultat | | | (635 448) | (635 448) |
| Egenkapital 31.12.2019 | 30 000 | (6 320) | 457 844 | 481 524 |



Note 13 - 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 |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Anleggsmidler | 98 989 | (85 711) | 184 700 |
| Omløpsmidler | (36 242) | (69 636) | 33 394 |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (152 278) | (526 300) | 374 022 |
| Netto forskjeller | (89 531) | (681 646) | 592 116 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 89 531 | 681 646 | (592 116) |
| 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 149 962

Note 14 - Skatt

| | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (630 054) | (281 815) |
| +/- Permanente forskjeller | 37 938 | 7 323 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 218 094 | 122 214 |
| Årets skattegrunnlag | (374 022) | (152 278) |
| +/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år | 5 394 | (1) |
| +/- Endring i utsatt skatt | | (42 541) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 5 394 | (42 542) |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |