



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 342 011
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SERVICESELSKAPET VIADUKTEN AS
Forretningsadresse: Wilhelm Dalls vei 25
6511 KRISTIANSUND N

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: Thomas Pfandt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2019

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, 13.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	43 141 508	41 558 148
Annen driftsinntekt		45 989	47 040
Sum inntekter		43 187 497	41 605 188
Kostnader			
Varekostnad		38 440 643	37 092 526
Lønnskostnad	2	2 325 422	2 225 147
Avskrivning på varige driftsmidler	3	208 212	67 571
Annen driftskostnad	2	1 936 310	2 029 543
Sum kostnader		42 910 587	41 414 787
Driftsresultat		276 910	190 401
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		492	259
Sum finansinntekter		492	259
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 018	982
Annen rentekostnad		47 274	1 328
Annen finanskostnad		5 608	5 084
Sum finanskostnader		54 901	7 394
Netto finans		-54 409	-7 134
Ordinært resultat før skattekostnad		222 501	183 266
Skattekostnad på ordinært resultat	1,4,5	51 750	44 265
Ordinært resultat etter skattekostnad		170 751	139 001
Årsresultat		170 751	139 001
Årsresultat etter minoritetsinteresser		170 751	139 001
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		280 301	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer annen egenkapital		-109 550	139 001
Sum overføringer og disponeringer		170 751	139 001



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1,4,5		5 347
Sum immaterielle eiendeler			5 347
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3,6	561 081	706 669
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	191 237	98 387
Sum varige driftsmidler		752 318	805 057
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			18 667
Sum finansielle anleggsmidler			18 667
Sum anleggsmidler		752 318	829 071
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		446 946	479 234
Sum varer		446 946	479 234
Fordringer			
Kundefordringer	1	48 035	
Andre fordringer		85 287	111 977
Sum fordringer		133 322	111 977
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	775 087	561 007
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		775 087	561 007
Sum omløpsmidler		1 355 355	1 152 217
SUM EIENDELER		2 107 673	1 981 288



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	100 000	100 000
Overkurs		4 680	4 680
Sum innskutt egenkapital		104 680	104 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		110 867	220 418
Sum opptjent egenkapital		110 867	220 418
Sum egenkapital		215 547	325 098
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	237	
Sum avsetninger for forpliktelser		237	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		644 489	
Sum annen langsiktig gjeld		644 489	
Sum langsiktig gjeld		644 726	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	398 173	1 124 160
Betalbar skatt	4	26 467	
Skyldig skattetrekk og offentlige avgifter		220 502	131 442
Kortsiktig konserngjeld		333 048	39 298
Annen kortsiktig gjeld	9	269 210	361 291
Sum kortsiktig gjeld		1 247 400	1 656 191
Sum gjeld		1 892 126	1 656 191
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 107 673	1 981 288



**Årsoppgjør 2018
for
Serviceselskapet Viadukten AS**



Serviceselskapet Viadukten AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	1	43 141 508	41 558 148
Annen driftsinntekt		45 989	47 040
Sum driftsinntekter		43 187 497	41 605 188
Driftskostnader			
Varekostnad		38 440 643	37 092 526
Lønnskostnad	2	2 325 422	2 225 147
Avskrivning på varige driftsmidler	3	208 212	67 571
Annen driftskostnad	2	1 936 310	2 029 543
Sum driftskostnader		42 910 587	41 414 787
DRIFTSRESULTAT		276 910	190 401
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		492	259
Sum finansinntekter		492	259
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		2 018	982
Annen rentekostnad		47 275	1 328
Annen finanskostnad		5 608	5 084
Sum finanskostnader		54 901	7 394
NETTO FINANSPOSTER		(54 409)	(7 134)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		222 501	183 266
Skattekostnad på ordinært resultat	1,4,5	51 750	44 265
ORDINÆRT RESULTAT		170 751	139 001
ARSRESULTAT		170 751	139 001
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag		280 301	0
Overføringer annen egenkapital		(109 550)	139 001
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		170 751	139 001



Serviceselskapet Viadukten AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1,4,5	0	5 347
Sum immaterielle eiendeler		0	5 347
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3,6	561 081	706 669
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	191 237	98 387
Sum varige driftsmidler		752 318	805 057
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	18 667
Sum finansielle anleggsmidler		0	18 667
SUM ANLEGGSMIDLER		752 318	829 071
OMLØPSMIDLER			
Varer		446 946	479 234
Fordringer			
Kundefordringer	1	48 035	0
Andre fordringer		85 287	111 977
Sum fordringer		133 322	111 977
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	775 087	561 007
SUM OMLØPSMIDLER		1 355 355	1 152 217
SUM EIENDELER		2 107 673	1 981 288



Serviceselskapet Viadukten AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	100 000	100 000
Overkurs		4 680	4 680
Sum innskutt egenkapital		104 680	104 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		110 867	220 418
Sum opptjent egenkapital		110 867	220 418
SUM EGENKAPITAL		215 547	325 098
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	237	0
Sum avsetning for forpliktelser		237	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		644 489	0
Sum annen langsiktig gjeld		644 489	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		644 726	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	6	398 173	1 124 160
Betalbar skatt	4	26 467	0
Skyldig skattetrekk og offentlige avgifter		220 502	131 442
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		333 048	39 298
Annen kortsiktig gjeld	9	269 210	361 291
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 247 400	1 656 191
SUM GJELD		1 892 126	1 656 191
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 107 673	1 981 288

Kristiansund 31.12.2018/18.6.2019
I styret for Serviceselskapet Viadukten AS

Thomas Pfandt
Styrets leder/daglig leder



Serviceselskapet Viadukten AS

Noter 2018

Note 1 - 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 antas ikke 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.

Leieavtaler, leasing

Finansielle leieavtaler aktiveres ikke.

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 forskjellene 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Utsatt skattefordel balanseføres.

Pensjonskostnader

Selskapet har kun forsikrede pensjonsforpliktelser. Disse er ikke balanseført.

Note 2 - Ansatte, godtgjørelser mv.

Lønnskostnaden består av følgende poster:

	2018	2017
Lønn	1 993 827	1 906 037
Arbeidsgiveravgift	286 716	274 070

Noter for Serviceselskapet Viadukten AS

Organisasjonsnr. 997342011



Serviceselskapet Viadukten AS

Noter 2018

Pensjonskostnader	35 226	33 324
Andre lønnsrelaterte ytelser	9 653	11 716
Lønnskostnad	2 325 422	2 225 147

Gjennomsnittlig antall årsverk som har vært sysselsatt i løpet av regnskapsåret er 5.

Godtgjørelser til ledelsen	Daglig leder	Styret
Lønn	411 538	
Andel pensjonsforpliktelse	8 676	
Annen godtgjørelse	4 392	0

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredstiller kravene i denne loven.

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning og periodens pensjonskostnad er lik påløpt innskudd. Selskapet har ingen pensjonsforpliktelser utover innskuddbetalingen. Av årets pensjonskostnad utgjør premie til tjenstepensjon kr 35 226

Honorar til revisor

	2018
Revisjon	20 831
Andre tjenester, herunder teknisk utarbeidelse av offisielt regnskap og likningspapirer	8 036
Sum	28 867

Note 3 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	736 274	771 683	1 507 957
+ Tilgang	0	155 473	155 473
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	736 274	927 156	1 663 430
Akk. av/nedskr. pr 1/1	29 605	673 295	702 900
+ Ordinære avskrivninger	145 588	62 624	208 212
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0

Noter for Serviceselskapet Viadukten AS

Organisasjonsnr. 997342011



Serviceselskapet Viadukten AS

Noter 2018

Akk. av/nedskr. pr. 31/12	175 193	735 919	911 111
Balanseført verdi pr 31/12	561 082	191 237	752 319
Procentsats for ord.avskr	20-20	20-50	

Note 4 - Skattekostnad

	2018	2017
Betalbar skatt	26 467	0
Skatteeffekt av konsernbidrag	19 699	0
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	5 584	44 265
Samlede ordinære skattekostnader	51 750	44 265

Note 5 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	1 080	8 117
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	31 368
= Grunnlag utsatt skatt	1 080	-23 251
Utsatt skatt	237	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	23 251
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	23 251
Utsatt skattefordel	0	5 348
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	0	5 347

Note 6 - Leverandørgjeld

Det er stilt sikkerhet for kr 716 188 i maskiner og anlegg for deler av leverandørgjelden.

Note 7 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 81 406

Note 8 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapital	Antall	Pålydene	Balanseført
Ordinære aksjer	1000	100	100 000

Noter for Serviceselskapet Viadukten AS

Organisasjonsnr. 997342011



Serviceselskapet Viadukten AS

Noter 2018

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel
Betten og Pfandt AS	100%

Daglig leder Thomas Pfandt eier 100% av Betten og Pfandt AS

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

Derav innlån fra styrets leder på kr -425.



NORDMØRE REVISJON

Kristiansund
Aure | Molde | Sunndal
Sumadal | Tingvoll | Trondheim

ROLF K. SÆTHER
THOMAS BJØRSETH
GEIR OVE BRANDSHAUG
Statsautoriserte revisorer
KNUT H. MUNDAL
TORIL ULFSNES
JOSTEIN Ø. IVERSEN
Registrerte revisorer

I samarbeid med
Romsdal Revisjon
Nordenfjeldske Revisjon

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Serviceselskapet Viadukten AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Serviceselskapet Viadukten AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 170 751. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende 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.

Styrets 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 med revisjonen 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

NORDMØRE REVISJON AS

Revisorregisteret / Foretaksregisteret NO 961 225 930 MVA
Autorisert regnskapsførerselskap
Storgt. 34, 6508 Kristiansund tlf: 715 715 00 faks: 715 715 01
E-post: kristiansund@nordmore-revisjon.no



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.

Kristiansund, 18. juni 2019

Nordmøre Revisjon AS

Rolf K. Sæther

Statsautorisert revisor