



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 599 868
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKAGERAK-ENTREPRISE EIENDOM AS
Forretningsadresse: Trommedalsvegen 245
3735 SKIEN

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: Kim Richard Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2016

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		12 376 167	7 135 784
Annen driftsinntekt		2 340 131	1 981 738
Sum inntekter		14 716 298	9 117 522
Kostnader			
Varekostnad		8 589 218	3 682 824
Lønnskostnad	1, 2, 3	335 588	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	377 691	49 975
Annen driftskostnad	4	4 027 314	3 036 472
Sum kostnader		13 329 811	6 769 271
Driftsresultat		1 386 487	2 348 251
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		132	1 421
Sum finansinntekter		132	1 421
Annen rentekostnad		1 177 956	1 256 488
Sum finanskostnader		1 177 956	1 256 488
Netto finans		-1 177 824	-1 255 067
Ordinært resultat før skattekostnad		208 663	1 093 184
Skattekostnad på ordinært resultat	6	52 537	295 368
Ordinært resultat etter skattekostnad		156 126	797 816
Årsresultat	10	156 126	797 816
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra fond			797 816
Annen egenkapital		156 126	
Sum overføringer og disponeringer		156 126	797 816



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			5 015
Sum immaterielle eiendeler			5 015
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	27 066 539	26 847 050
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	2 683 788	322 145
Sum varige driftsmidler		29 750 327	27 169 195
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		923 020	893 155
Sum finansielle anleggsmidler		923 020	893 155
Sum anleggsmidler		30 673 348	28 067 365
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	2 984 798	2 748 569
Andre fordringer		266 750	312 425
Konsernfordringer		2 281 675	1 089 474
Sum fordringer		5 533 223	4 150 468
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	9	1 095 026	15 524
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 095 026	15 524
Sum omløpsmidler		6 628 249	4 165 992
SUM EIENDELER		37 301 596	32 233 357

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 112 aksjer à kr 40,00)	10, 12, 13	44 480	44 480
Overkurs	10	3 995 520	3 995 520
Sum innskutt egenkapital		4 040 000	4 040 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	948 359	792 233
Sum opptjent egenkapital		948 359	792 233
Sum egenkapital	10	4 988 359	4 832 233
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	47 522	
Sum avsetninger for forpliktelser		47 522	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	22 503 872	21 412 551
Sum annen langsiktig gjeld		22 503 872	21 412 551
Sum langsiktig gjeld		22 551 394	21 412 551
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 866 133	955 689
Betalbar skatt	6	231 290	281 503
Skyldige offentlige avgifter		358 255	333 978
Kortsiktig konserngjeld		2 650 686	
Annen kortsiktig gjeld		3 655 480	4 417 403
Sum kortsiktig gjeld		9 761 843	5 988 573
Sum gjeld		32 313 237	27 401 124
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 301 596	32 233 357



Skagerak-Entreprise Eiendom AS – Noter til årsregnskapet for 2015

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.

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.

Forøvrig 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 25% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
Lønn	294 117	0
Arbeidsgiveravgift	41 471	0
Sum	335 588	0

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 31 809. Honorar for annen bistand utgjør kr 37 000 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2015	19 827 723	534 000	20 361 723
Tilgang i året	7 238 816	2 739 334	9 978 150
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2015	27 066 539	3 273 334	30 339 873
Akk. av- og nedskr. 01.01.2015		(211 855)	(211 855)
Akkumulerte avskr. 31.12.2015		(589 546)	(589 546)
Balanseført verdi pr. 31.12.2015	27 066 539	2 683 788	29 750 327
Årets avskrivninger		(377 691)	(377 691)
Økonomisk levetid		5,0 - 7,0 år	
Avskrivningsplan: Lineær		14,29 - 20 %	



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2015	2014
Ordinært resultat før skattekostnad	67 511	1 093 184
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(324 587)	(236 555)
Årets skattegrunnlag	(257 076)	856 629
<hr/>		
Betalbar skatt		281 503
+/- Endring i utsatt skatt	52 537	13 865
Skattekostnad i resultatregnskapet	52 537	295 368
<hr/>		
Betalbar skatt i balansen	0	281 503

Note 7 - 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:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Anleggsmidler	46 590	548 946	(502 356)
Omløpsmidler	(65 165)	(101 782)	36 617
Skattemessig fremførbart underskudd		(257 076)	257 076
Sum midlertidige forskjeller	(18 575)	190 088	(171 513)
Utsatt skatt 31.12.15. basert på 25%	(5 015)	47 522	(52 537)

Note 8 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2015	2014
Kundefordringer til pålydende	2 993 646	2 748 569
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(150 000)	
Netto oppførte kundefordringer	2 843 646	2 748 569

Note 9 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 94 117.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2015	44 480	3 995 520	792 233	4 832 233
Årets resultat			156 126	156 126
Egenkapital 31.12.2015	44 480	3 995 520	948 359	4 988 359



Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier		
Spesifikasjon	2015	2014
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	22 503 872	21 412 551
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	22 503 872	21 412 551
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	29 750 328	27 174 210
Selskapets fordringer er stilt som sikkerhet	2 843 646	2 582 042
Sum	32 593 974	29 756 252

Av langsiktig gjeld på kr 22 503 872 forfaller kr 20 168 000 om mer enn 5 år.

Note 12 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2015

Foretaket har 3 aksjonærer. Nedenfor vises aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Skagerak Holding AS	800	72 %
Mama Holding AS	200	18 %
Åge Nøkland	112	10 %

Note 13 - Aksjekapital

Foretaket har 1112 aksjer, pålydende kr 40, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 40 480.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	1 112	40 480



SKAGERAK ENTRPRISE EIENDOM AS
STYRETS ÅRSBERETNING FOR 2015

Virksomhetens art
Skagerak Entrprise Eiendom AS driver med utleie av fast eiendom, samt utleie av kjøretøyer samt virksomhet som står i naturlig tilknytning til dette. Virksomheten er lokalisert i Skien.

Stilling og resultat
Selskapets driftsresultat er kr. 1 386 487,- for 2015, og selskapets overskudd utgjør kr. 1 56 126,-. Selskapets egenkapital utgjør 13 % pr. 31.12.2015, samt at egenkapitalen er utvidet i mai 2016 med kr. 1 701 360,-.

Fortsatt drift
Styret legger forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet og mener det fremlagte årsregnskapet viser et rettvissende bilde av driften i 2015.

Forsknings- og utviklingskostnader
Selskapet har ingen pågående forsknings- eller utviklingskostnader pr. 31.12.2015.

Arbeidsmiljøet
Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året. Styret mener arbeidsmiljøet i virksomheten er tilfredsstillende, men vurderer løpende behovet for iverksettelse av tiltak for forbedringer.

Likestilling
Bedriften har ansatt en person. Styret består av en mann som også er aksjonær. Styret har ut i fra bedriftens størrelse, antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Vire miljø
Virksomheten slipper ikke ut stoffer og lignende som kan innebære miljøskader. Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg av miljømessig karakter.

Disponering av årets resultat
Styret foreslår å overføre årets overskudd kr. 1 56 126,- til annen egenkapital.

Skien, den 31.12.15/ 18.05.16

I styret for Skagerak Entrprise Eiendom AS

Kim Richard Larsen

Styrets leder



Sverregst. IS 3916 Postgatum 3905 Postboks 1132
Telefon: 35 93 12 60
Telefax: 35 93 12 69
Mobil: 90 64 29 45
Org. nr. NO 888 048 472 MVA
E-post: asbjorn@solvang-revisjon.no

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

presentasjonen av årsregnskapet.

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

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

Revisors oppgaver og plikter

feil.

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

regnskapsprinsippene og andre noteplysninger.

regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte kr. 156 126,-. Årsregnskapet består av balanse per. 31. desember 2015, resultatregnskap for Vi har revidert årsregnskapet for Skagerak Entreprise Eiendom AS som viser et overskudd på

Uttalelse om årsregnskapet

REVISORS BERTNING FOR 2015

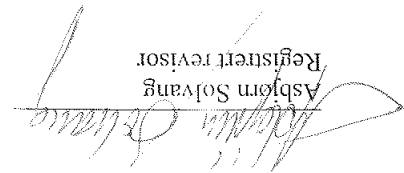
Til generalforsamlingen i
SKAGERAK ENTRPRISE EIENDOM AS
Organisasjonsnummer: 912 599 868

Medlem av
Den norske Revisorforening



Solvang Revisjon AS




Asbjørn Solvang
Registrert revisor

SOLVANG REVISJON AS

Porsgrunn, den 30.05.2016

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAF) 3000 « Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisjonskontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har opplyst sin plikt til å sørge for ordentlig og oversikkelig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringssett i Norge.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Konklusjon om årsberetningen

Uttalelse om øvrige forhold

Selskapet opplyser i noter til årsregnskapet at det foreligger fordring på annet selskap i konsernet på til sammen kr. 2 281 675,- som er usikkert pr. 31.12.2015. Disse forholdene er omtalt i brev til selskapets styre og administrasjon. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Presisering

Efter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvissende bilde av den finansielle stillingen til Skagerak Fnrteprise Eiendom AS pr. 31. desember 2015 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapssett i Norge.

Konklusjon