



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 490 433  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GRESSVIK BÅTSERVICE AS  
Forretningsadresse: Gressvikveien 32B  
1621 GRESSVIK

### 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: Frode Johnsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

### 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, 11.06.2021



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		7 249 760	4 980 525
Annen driftsinntekt		46 829	37 595
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 296 589</b>	<b>5 018 120</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		5 123 627	2 942 150
Lønnskostnad	1	1 078 647	940 109
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	36 000	41 813
Annen driftskostnad		1 661 466	1 445 704
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 899 741</b>	<b>5 369 777</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-603 152</b>	<b>-351 657</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 595	551
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 595</b>	<b>551</b>
Annen rentekostnad		6 089	3 006
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>6 089</b>	<b>3 006</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-4 493</b>	<b>-2 455</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-607 645</b>	<b>-354 112</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-133 682	-77 983
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-473 963</b>	<b>-276 129</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-473 963</b>	<b>-276 129</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-473 963</b>	<b>-276 129</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-473 963</b>	<b>-276 129</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-473 963	-65 505



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Avsatt til annen egenkapital			-210 624
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-473 963</b>	<b>-276 129</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	208 397	74 715
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>208 397</b>	<b>74 715</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	18 000	246 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>18 000</b>	<b>246 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>226 397</b>	<b>320 715</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	3	<b>519 000</b>	<b>1 037 000</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	83 529	65 671
Andre kortsiktige fordringer		17 839	58 570
<b>Sum fordringer</b>		<b>101 368</b>	<b>124 241</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	56 511	101 765
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>56 511</b>	<b>101 765</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>676 879</b>	<b>1 263 005</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>903 276</b>	<b>1 583 720</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	60 000	60 000
Overkurs		20 000	20 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>80 000</b>	<b>80 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap	10	539 468	65 505
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-539 468</b>	<b>-65 505</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-459 468</b>	<b>14 495</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		865 699	441 226
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		58 098	104 466
Annen kortsiktig gjeld	9	438 947	1 023 532
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 362 744</b>	<b>1 569 225</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 362 744</b>	<b>1 569 225</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>903 276</b>	<b>1 583 720</b>



# Årsregnskap 2019

## Gressvik Båtservice AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 915 490 433



## RESULTATREGNSKAP

### GRESSVIK BÅTSERVICE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		7 249 760	4 980 525
Annen driftsinntekt		46 829	37 595
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 296 589</b>	<b>5 018 120</b>
Varekostnad		5 123 627	2 942 150
Lønnskostnad	1	1 078 647	940 109
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	36 000	41 813
Annen driftskostnad		1 661 466	1 445 704
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>7 899 741</b>	<b>5 369 777</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-603 152</b>	<b>-351 657</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		1 595	551
Annen rentekostnad		6 089	3 006
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-4 493</b>	<b>-2 455</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-607 645	-354 112
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-133 682	-77 983
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-473 963</b>	<b>-276 129</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>		<b>-473 963</b>	<b>-276 129</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til annen egenkapital		0	-210 624
Overført til udekket tap		473 963	65 505
<b>Sum overføringer</b>		<b>-473 963</b>	<b>-276 129</b>



## BALANSE

### GRESSVIK BÅTSERVICE AS

EIENDELER	Note	2019	2018
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	8	208 397	74 715
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>208 397</b>	<b>74 715</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	18 000	246 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>18 000</b>	<b>246 000</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>226 397</b>	<b>320 715</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning	3	519 000	1 037 000
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	4	83 529	65 671
Andre kortsiktige fordringer		17 839	58 570
<b>Sum fordringer</b>		<b>101 368</b>	<b>124 241</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	56 511	101 765
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>676 879</b>	<b>1 263 005</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>903 276</b>	<b>1 583 720</b>



## BALANSE

### GRESSVIK BÅTSERVICE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6, 7	60 000	60 000
Overkurs		20 000	20 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>80 000</b>	<b>80 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap	10	-539 468	-65 505
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-539 468</b>	<b>-65 505</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-459 468</b>	<b>14 495</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		865 699	441 226
Skyldig offentlige avgifter		58 098	104 466
Annen kortsiktig gjeld	9	438 947	1 023 532
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 362 744</b>	<b>1 569 225</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 362 744</b>	<b>1 569 225</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>903 276</b>	<b>1 583 720</b>

Fredrikstad, 30.06.2020  
Styret i Gressvik Båtservice AS

\_\_\_\_\_  
Frode Johnsen  
styremedlem/daglig leder

\_\_\_\_\_  
Anders Karlsen  
styreleder



## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

### REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

### **DRIFTSINNETEKTER OG KOSTNADER**

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

### **HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASIFISERING AV EIENDELER OG GJELD**

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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### **VARIGE DRIFTSMIDLER**

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

### **VARER**

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

### **FORDRINGER**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

### **PENSJONER**

Årets kostnad til OTP kostnadsføres fortløpende.

### **SKATT**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 27% 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

### NOTE 1 LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSE, LÅN TIL ANSATTE M.M.

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lønninger	928 214	790 467
Arbeidsgiveravgift	146 754	132 692
Andre ytelser	3 680	16 950
<b>Sum</b>	<b>1 078 647</b>	<b>940 109</b>
	<b>Daglig leder</b>	<b>Daglig leder</b>
<u>Ytelser til ledende personer</u>		
Lønn	412 385	580 888

### PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

### Note 2 Anleggsmidler

	<u>Driftsløspore, inventar ol.</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	350 803	350 803
- Avgang i året	200 538	200 538
= <b>Anskaffelseskost 31.12.19</b>	<b>150 265</b>	<b>150 265</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	132 265	132 265
= <b>Bokført verdi 31.12.19</b>	<b>18 000</b>	<b>18 000</b>
Årets ordinære avskrivninger	36 000	36 000
Økonomisk levetid	3-20 år	

### NOTE 3 VARER

Varelageret består av handelsvarer og er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

### NOTE 4 KUNDEFORDRINGER

Kundefordringene er oppført til pålydende.

### NOTE 5 BANKINNSKUDD

Herav utgjør bundne skattetrekkmidler kr. 12 445.



## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

### NOTE 6 AKSJEKAPITAL

Selskapets aksjekapital består av 60 aksjer hver pålydende kr. 1 000,-. Samtlige aksjer eies av daglig leder/styreleder Frode Johnsen.

### NOTE 7 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs-fond	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2019	60 000	20 000	65 505	0	14 495
Årets resultat			473 963	0	473 963
<b>Pr 31.12.2019</b>	<b>60 000</b>	<b>20 000</b>	<b>-539 468</b>	<b>0</b>	<b>-459 468</b>

### Note 8 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
For mye/lite avsatt tidligere år	0	-21
Endring i utsatt skattefordel	-133 682	-77 962
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-133 682</b>	<b>-77 983</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-607 645	-354 112
Permanente forskjeller	0	380
Endring i midlertidige forskjeller	32 010	-19 934
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-575 635</b>	<b>-373 666</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	2 040	34 050	32 010
<b>Sum</b>	<b>2 040</b>	<b>34 050</b>	<b>32 010</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-949 301	-373 666	575 635
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-947 261</b>	<b>-339 616</b>	<b>607 645</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-208 397</b>	<b>-74 715</b>	<b>133 682</b>



## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

### NOTE 9 ANNEN KORTSIKTIG GJELD

Posten inkluderer fakturert, ikke opptjent inntekt med kr. 320 000.

### **Note 10 Fortsatt drift**

Resultatet for 2019 viser et underskudd på kr. 473 963 etter skatt, og et underskudd på kr. 276 129 i 2018. Underskuddene skyldes at utvidelse av selskapets virksomhet på slutten av 2018 medførte økte kostnader mens den beregnede økte omsetningen uteble. Denne virksomheten ble derfor avvirket fra oktober 2019, og kostnadene er nå vesentlig redusert.

Utbruddet av Covid-19 pandemien i mars 2020, som bl.a.medførte at båtmessen ble avlyst, førte til at selskapets omsetning i mars, april og mai 2020 ble vesentlig lavere enn tilsvarende måneder i 2019. Fra juni har det vært en oppgang i omsetningen og det ser ut til at 2020 vil gi overskudd. Selskapets likviditet er anstrengt og styret arbeider for å løse dette. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.