



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 522 296
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKJERVIKEN KLIMA AS
Forretningsadresse: Stabburveien 24
1617 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Jørgen Gravnås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 25.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 498	508 338
Sum inntekter		25 498	508 338
Kostnader			
Varekostnad			278 341
Lønnskostnad	1, 2, 3	-207 662	207 448
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7		8 008
Annen driftskostnad	4	45 597	44 463
Sum kostnader		-162 065	538 259
Driftsresultat		187 563	-29 921
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22	1 001
Annen finansinntekt		2 775	
Sum finansinntekter		2 797	1 001
Annen rentekostnad			1 918
Annen finanskostnad			63
Sum finanskostnader			1 981
Netto finans		2 797	-980
Ordinært resultat før skattekostnad		190 361	-30 901
Skattekostnad på ordinært resultat	6	41 410	
Ordinært resultat etter skattekostnad		148 951	-30 901
Årsresultat		148 951	-30 901
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		130 720	
Annen egenkapital		18 231	-30 901
Sum overføringer og disponeringer		148 951	-30 901



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8		4 351
Andre fordringer	13		185 476
Konsernfordringer	13	238 921	202 000
Sum fordringer		238 921	391 827
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	12 539	24 791
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		12 539	24 791
Sum omløpsmidler		251 460	416 618
SUM EIENDELER		251 460	416 618
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	49 330	31 099
Sum opptjent egenkapital		49 330	31 099



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital	10	79 330	61 099
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			2 775
Betalbar skatt	6	130	
Skyldige offentlige avgifter			3
Kortsiktig konserngjeld		172 000	145 079
Annen kortsiktig gjeld			207 662
Sum kortsiktig gjeld		172 130	355 519
Sum gjeld		172 130	355 519
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		251 460	416 618



Noter 2017

SKJERVIKEN KLIMA 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.

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 23% 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	2017	2016
Lønn	(207 662)	207 475
Arbeidsgiveravgift		(26)
Sum	(207 662)	207 448

Foretaket har ikke ansatte

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
Lønn	

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 0. Honorar for annen bistand utgjør kr 10 600 .

Note 5 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(46 141)	0	(46 141)
Netto forskjeller	(46 141)	0	(46 141)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	46 141	0	46 141
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	190 361	(30 901)
+/- Permanente forskjeller	28 323	200
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		(15 440)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(46 141)	
Årets skattegrunnlag	172 542	(46 141)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	41 410	
Sum	41 410	
Skattekostnad i resultatregnskapet	41 410	0
Betalbar skatt i skattekostnad	41 410	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(41 280)	
Betalbar skatt i balansen	130	0



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	24 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	24 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(24 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(24 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	0
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 8 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende		4 351
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer		4 351

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 23.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	31 099	61 099
Årets resultat		148 951	148 951
Konsernbidrag		(130 720)	(130 720)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	49 330	79 330

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Skjerviken AS	300	100,00%
Sum	300	100,00%

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 13 - Konsern og nærstående forhold

Det er bokført en fordring på morselskap, Skjerviken AS, med kr. 56 921.

Det er bokført forskudd lønn med kr 182 000.

Det beregnes ikke renter.



Årsberetning 2017 SKJERVIKEN KLIMA AS

Orgnr. 912 522 296

Virksomhetens art

Skjærviken Klima AS virksomhetsområdet er salg av tjenester og produkter som gir energireduksjon innen oppvarming og varmegjenvinning.
Selskapet er beliggende i Fredrikstad kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Omsetning ble kr. 25 498

Årets resultat viser et resultat på kr. 148 951

Selskapet har en egenkapital på kr. 79 330 tilsvarende en egenkapitalandel på 31,55%.

Styret mener at regnskapet viser et rettvisende bilde av selskapets økonomiske stilling, og årets regnskap bygger på fortsatt drift.

Styrets forslag om behandling av årets resultat kr. 148 951

Avsatt konsernbidrag Skjærviken AS kr. 130 720

Overført til annen egenkapital kr. 18 231

Arbeidsmiljø

Selskapets arbeidsmiljø er av vår oppfatning god, og det er ikke iverksatt spesielle tiltak.
Det har ikke inntruffet arbeidsulykker i år.

Ytre miljø

Vår virksomhet forurenses ikke det ytre miljøet.

Bedriftens kjønns sammensetning

Selskapet er positive til likestilling.

Andre forhold

Selskapet kjenner ikke til andre forhold som påvirker det fremlagte resultat eller balanseregnskap. Det er heller ikke etter årets utgang inntrådt slike forhold.

Fredrikstad den 24.05.2018

.....
Øyvin Larsen
Styreleder