



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 893 701
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKAGERAK BEMANNING AS
Forretningsadresse: Randabergveien 300
4073 RANDABERG

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: Kjersti Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.09.2020

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, 15.12.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 864 577	
Annen driftsinntekt		4 250 000	
Sum inntekter		14 114 577	
Kostnader			
Varekostnad		24 550	
Lønnskostnad	1, 2, 3	8 477 705	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	28 333	
Annen driftskostnad	4	733 354	
Sum kostnader		9 263 942	
Driftsresultat		4 850 635	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		838	
Sum finansinntekter		838	
Annen rentekostnad		16 538	
Sum finanskostnader		16 538	
Netto finans		-15 700	
Ordinært resultat før skattekostnad		4 834 936	0
Skattekostnad på ordinært resultat	13	1 092 066	
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 742 870	0
Årsresultat		3 742 870	0
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 000 000	
Konsernbidrag		222 264	
Annen egenkapital		2 520 606	
Sum overføringer og disponeringer		3 742 870	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 421 667	
Sum varige driftsmidler		1 421 667	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		96 896	
Sum finansielle anleggsmidler		96 896	
Sum anleggsmidler		1 518 563	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6	5 298 270	
Andre fordringer		57 188	
Konsernfordringer	10	100 000	
Sum fordringer		5 455 459	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	2 187 483	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 187 483	
Sum omløpsmidler		7 642 942	0
SUM EIENDELER		9 161 505	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	8, 9	30 000	
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	2 520 606	
Sum opptjent egenkapital		2 520 606	
Sum egenkapital	9	2 550 606	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	12	57 567	
Sum avsetninger for forpliktelser		57 567	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 341 747	
Sum annen langsiktig gjeld		1 341 747	
Sum langsiktig gjeld		1 399 314	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		158 802	
Betalbar skatt	13	971 808	
Skyldige offentlige avgifter		983 222	
Utbytte		1 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	10	284 955	
Annen kortsiktig gjeld	3	1 812 798	
Sum kortsiktig gjeld		5 211 585	
Sum gjeld		6 610 899	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 161 505	0



Noter 2019 SKAGERAK BEMANNING 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.

Forørig 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.

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 netto grunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019
Lønn	7 275 861
Arbeidsgiveravgift	995 965
Pensjonskostnader	183 673
Andre relaterte ytelser	22 206
Sum	8 477 705

Foretaket har sysselsatt 12 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	500 000	0
Annen godtgjørelse	1 830	0

Selskapet har gjeld til styrets leder kr 110 000, gjelden er ikke renteberegnet.

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	1 450 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 450 000
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(28 333)
Balansført verdi pr. 31.12.2019	1 421 667
Årets avskrivninger	(28 333)
Økonomisk levetid	8 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 12,5 %

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019
Kundefordringer til pålydende	5 298 270
Avsatt til dekning av usikre fordringer	
Netto oppførte kundefordringer	5 298 270

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 670 922. Skyldig skattetrekk er kr 547 602.

Note 8 - Aksjekapital

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

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

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel	Verv
KK Gruppen AS, representert v/ Kjersti Johansen	1 000	100,00%	styrets leder
Sum	1 000	100,00%	



Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000		30 000
Årets resultat		3 742 870	3 742 870
Konsernbidrag		(222 264)	(222 264)
Avsatt utbytte		(1 000 000)	(1 000 000)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	2 520 606	2 550 606

Note 10 - Konsern lån

Type	2019
KK Gruppen AS	70 000
TJ2 Eiendom AS	30 000

Det er avgitt konsernbidrag til KK Gruppen som skal motregnes lån i 2020.

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 341 747
Sum	1 341 747
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	6 403 787
Sum	6 403 787

Av langsiktig gjeld på kr 1 341 747 forfaller kr 1 341 747 om mer enn 5 år.

Note 12 - 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	0	261 667	(261 667)
Sum midlertidige forskjeller	0	261 667	(261 667)
Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%	0	57 567	(57 567)

Note 13 - Skatt

	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	4 834 936
+/- Permanente forskjeller	129 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(261 667)
Årets skattegrunnlag	4 702 269
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 034 499
Sum	1 034 499
+/- Endring i utsatt skatt	57 567
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 092 066
Betalbar skatt i skattekostnad	1 034 499
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(62 690)
Betalbar skatt i balansen	971 809

**Note 14 - Covid-19**

Med tanke på videre drift i 2020 og Covid-19 situasjonen, har firmaet inntil nå ikke merket noen stans i allerede kontraktsfestede oppdrag, nye oppdrag har også kommet inn. Kunder kan likevel holde litt tilbake med å tegne nye kontrakter, da fremtiden er usikker i mange bransjer.