



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 672 970
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: NAVITECH MARITIME AND OFFSHORE SERVICES SP Z.O.O SP.K
Forretningsadresse: Jana Soltana No.1
PL-72-602 SWINOUJSCIE

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: Ståle Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		105 862	1 166 512
Sum inntekter		105 862	1 166 512
Kostnader			
Varekostnad			-1 552
Lønnskostnad	2	161 380	587 919
Annen driftskostnad		38 516	328 818
Sum kostnader		199 896	915 184
Driftsresultat		-94 034	251 328
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54	119
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			36
Sum finansinntekter		54	155
Annen rentekostnad		260	50
Annen finanskostnad			2 326
Sum finanskostnader		260	2 376
Netto finans		-206	-2 220
Ordinært resultat før skattekostnad		-94 240	249 108
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-1	59 798
Ordinært resultat etter skattekostnad		-94 239	189 310
Årsresultat		-94 239	189 310
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-94 239	189 310
Totalresultat		-94 239	189 310
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		-87 971	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-6 268	189 310
Sum overføringer og disponeringer		-94 239	189 310



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			418 853
Andre fordringer			7 922
Sum fordringer			426 775
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	7 354	163 073
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 354	163 073
Sum omløpsmidler		7 354	589 847
SUM EIENDELER		7 354	589 847
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3		248 998
Udekket tap	3	87 971	
Sum opptjent egenkapital		-87 971	248 998
Sum egenkapital		-87 971	248 998
Sum langsiktig gjeld		0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		600	39 649
Betalbar skatt	4		59 798
Skyldige offentlige avgifter		8 899	137 213
Annen kortsiktig gjeld		85 826	104 190
Sum kortsiktig gjeld		95 325	340 849
Sum gjeld		95 325	340 849
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 354	589 847



RESULTATREGNSKAP

NAVITECH MARITIME AND OFFSHORE SERVICES SP.Z.O.O

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		105 862	1 166 512
Sum driftsinntekter		105 862	1 166 512
Varekostnad		0	-1 552
Lønnskostnad	2	161 380	587 919
Annen driftskostnad		38 516	328 818
Sum driftskostnader		199 896	915 184
Driftsresultat		-94 034	251 328
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		54	119
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	36
Annen rentekostnad		260	50
Annen finanskostnad		0	2 326
Resultat av finansposter		-206	-2 220
Ordinært resultat før skattekostnad		-94 240	249 108
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-1	59 798
Ordinært resultat		-94 239	189 310
Årsresultat		-94 239	189 310
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	189 310
Overført til udekket tap		87 971	0
Overført fra annen egenkapital		6 268	0
Sum overføringer		-94 239	189 310

NAVITECH MARITIME AND OFFSHORE SERVICES SP.Z.O.O

SIDE 1



BALANSE

NAVITECH MARITIME AND OFFSHORE SERVICES SP.Z.O.O

EIENDELER	Note	2018	2017
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		0	418 853
Andre kortsiktige fordringer		0	7 922
Sum fordringer		0	426 775
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	7 354	163 073
Sum omløpsmidler		7 354	589 847
Sum eiendeler		7 354	589 847



BALANSE

NAVITECH MARITIME AND OFFSHORE SERVICES SP.Z.O.O

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	3	0	248 998
Udekket tap	3	-87 971	0
Sum opptjent egenkapital		-87 971	248 998
Sum egenkapital		-87 971	248 998
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		600	39 649
Betalbar skatt	4	0	59 798
Skyldig offentlige avgifter		8 899	137 213
Annen kortsiktig gjeld		85 826	104 190
Sum kortsiktig gjeld		95 325	340 849
Sum gjeld		95 325	340 849
Sum egenkapital og gjeld		7 354	589 847

Skudeneshavn, 27.05.2019


Ståle Kristiansen



Navitech Maritime and Offshore Services

Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper mv

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak i Norge. Virksomheten er et NUF (avdeling) av Navitech Maritime and Offshore Services SP Z.O.O i Polen. Virksomheten i Norge ble etablert i september 2016.

Hovedregel for vurdering og klassifisering 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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når krav på vederlag oppstår. Dette skjer når tjenesten ytes, i takt med at arbeidet utføres. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Andre inntekter består av provisjonsinntekter.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Navitech Maritime and Offshore Services

Noter til regnskapet 2018

Note 2 Ansatte, godtgjørelser mv

Lønnskostnad	2018	2017
Lønn	138 657	515 267
Folketrygdavgift	22 723	72 652
Andre personalkostnader	0	0
Sum	161 380	587 919

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 0,25 1,00

Ytelser til ledende personer

	Lønn og andre godtgjørelser
Daglig leder	0
Styret	0

Virksomheten har ikke daglig leder eller eget styre i Norge. Karmøy Skipsconsult Management AS er norsk representant.

Virksomheten har kun hatt prosjektansatte på kortere engasjementer i 2018 og anses således ikke å være pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Selskapet har ikke revisor.

Note 3 Egenkapital

	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01	248 998	0	248 998
<u>Årets endring i egenkapital:</u>			
Årets resultat	-6 268	-87 971	-94 239
Uttak/overført til eierselskapet	-242 730	0	-242 730
Egenkapital 31.12	0	-87 971	-87 971



Navitech Maritime and Offshore Services

Noter til regnskapet 2018

Note 4 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2018	2017
Betalbar skatt	0	59 798
Endring i utsatt skatt	0	0
Korreksjon skatter tidligere år	-1	0
Skattekostnad ordinært resultat	-1	59 798

Betalbar skatt fremkommer som følger:

	2018	2017
Resultat før skatt	-94 239	249 108
Permanente forskjeller	154	50
Endring i midlertidige forskjeller	0	0

Årets skattegrunnlag -94 085 249 158

Betalbar skatt (23 % / 24%) 0 59 798

Spesifikasjon av skatteeffekt av midlertidige forskjeller:

	2018	2017
Skattemessig fremførbart underskudd	-94 085	0
Omløpsmidler	0	0
Sum	-94 085	0

Netto utsatt skatt / utsatt skattefordel (22%/23%) -20 699 0

Virksomheten har valgt å ikke balanseføre netto utsatt skattefordel.

Note 5 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne skattetrekkmidler med kr 9.