



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 656 158
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SJØ & HAVNETJENESTER AS
Forretningsadresse: Marviksveien 120
4632 KRISTIANSAND S

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: Espen Johannesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2019

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, 03.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 408 151	323 299
Annen driftsinntekt		36 790	9 810
Sum inntekter		1 444 941	333 109
Kostnader			
Varekostnad		452 701	76 003
Lønnskostnad	1	934 583	166 332
Avskrivning på varige driftsmidler	2	11 000	3 417
Annen driftskostnad	1	487 677	146 025
Sum kostnader		1 885 961	391 776
Driftsresultat		-441 020	-58 667
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	9
Sum finansinntekter		8	9
Annen rentekostnad		16 140	
Annen finanskostnad		22 352	
Sum finanskostnader		38 492	
Netto finans		-38 485	9
Ordinært resultat før skattekostnad		-479 505	-58 658
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-99 413	-15 561
Ordinært resultat etter skattekostnad		-380 092	-43 097
Årsresultat		-380 092	-43 097
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-380 092	-43 097
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-380 092	-43 097
Sum overføringer og disponeringer		-380 092	-43 097



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	114 974	15 561
Sum immaterielle eiendeler		114 974	15 561
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	80 583	91 583
Sum varige driftsmidler		80 583	91 583
Sum anleggsmidler		195 557	107 144
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		56 388	66 560
Andre kortsiktige fordringer		7 423	
Sum fordringer		63 811	66 560
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	5 350	2 039
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 350	2 039
Sum omløpsmidler		69 161	68 599
SUM EIENDELER		264 718	175 743
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6		-9 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	21 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	432 189	43 097
Sum opptjent egenkapital		-432 189	-43 097
Sum egenkapital		-402 189	-22 097
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	1	98 155	124 014
Sum annen langsiktig gjeld		98 155	124 014
Sum langsiktig gjeld		98 155	124 014
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		118 291	-48 225
Leverandørgjeld		276 003	67 284
Skyldig offentlige avgifter		76 929	37 823
Annen kortsiktig gjeld		97 530	16 944
Sum kortsiktig gjeld		568 753	73 826
Sum gjeld		666 907	197 841
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		264 718	175 743



**Årsregnskap 2018
for
Sjø & Havnetjenester AS**

Organisasjonsnr. 919656158

Utarbeidet av:

Merkantil Service AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 159
4662 KRISTIANSAND S
Organisasjonsnr. 916589085



Sjø & Havnetjenester AS

Resultatregnskap

	Note	2018	sep 17-des 17
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 408 151	323 299
Annen driftsinntekt		36 790	9 810
Sum driftsinntekter		1 444 941	333 109
Driftskostnader			
Varekostnad		452 701	76 003
Lønnskostnad	1	934 583	166 332
Avskrivning på varige driftsmidler	2	11 000	3 417
Annen driftskostnad	1	487 677	146 025
Sum driftskostnader		1 885 961	391 776
DRIFTSRESULTAT		(441 020)	(58 667)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		8	9
Sum finansinntekter		8	9
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		16 140	0
Annen finanskostnad		22 352	0
Sum finanskostnader		38 492	0
NETTO FINANSPOSTER		(38 485)	9
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(479 505)	(58 658)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(99 413)	(15 561)
ORDINÆRT RESULTAT		(380 092)	(43 097)
ARSRESULTAT		(380 092)	(43 097)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	6	(380 092)	(43 097)
SUM OVERF. OG DISP.		(380 092)	(43 097)



Sjø & Havnetjenester AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	114 974	15 561
Sum immaterielle eiendeler		114 974	15 561
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	80 583	91 583
Sum varige driftsmidler		80 583	91 583
SUM ANLEGGSMIDLER		195 557	107 144
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		56 388	66 560
Andre kortsiktige fordringer		7 423	0
Sum fordringer		63 811	66 560
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	5 350	2 039
SUM OMLØPSMIDLER		69 161	68 599
SUM EIENDELER		264 718	175 743



Sjø & Havnetjenester AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	0	(9 000)
Sum innskutt egenkapital		30 000	21 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(432 189)	(43 097)
Sum opptjent egenkapital		(432 189)	(43 097)
SUM EGENKAPITAL		(402 189)	(22 097)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	1	98 155	124 015
Sum annen langsiktig gjeld		98 155	124 015
SUM LANGSIKTIG GJELD		98 155	124 015
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		118 291	(48 225)
Leverandørgjeld		276 003	67 284
Skyldig offentlige avgifter		76 929	37 823
Annen kortsiktig gjeld		97 530	16 944
SUM KORTSIKTIG GJELD		568 753	73 826
SUM GJELD		666 907	197 841
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		264 718	175 743

Kristiansand 29.06.2019

Espen Johannesen
Styrets leder

Helene Eidet Urdal
Styremedlem



Sjø & Havnetjenester AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Sjø & Havnetjenester AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	797 788	138 600
Arbeidsgiveravgift	112 695	19 749
Andre lønnsrelaterte ytelser	24 100	7 983
Totalt	934 583	166 332

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	319 691
--------------	---------

Det er ikke ytet lån eller stillet sikkerhet til ansatte, ledende personer eller aksjonærer.

Selskapet har gjeld til aksjonær med kr 98 155

Selskapet har fravalgt revisor, og regnskapet er således ikke belastet med revisjonshonorar.

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har i løpet av året blitt pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for sine ansatte. Ordningen er pr årets slutt ikke etablert.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Noter for Sjø & Havnetjenester AS

Organisasjonsnr. 919656158



Sjø & Havnetjenester AS

Noter 2018

	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost pr. 1/1	95 000
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	95 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 417
+ Ordinære avskrivninger	11 000
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	14 417
Balanseført verdi pr 31/12	80 583

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018
Resultat før skattekostnader	-479 505
Permanente og andre forskjeller	24 550
Endring i midlertidige forskjeller	-5 328
Inntekt	-460 283

	2018	2017
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-99 413	-15 561
Samlede ordinære skattekostnader	-99 413	-15 561

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

2018 2017

Noter for Sjø & Havnetjenester AS

Organisasjonsnr. 919656158



Sjø & Havnetjenester AS

Noter 2018

+ Driftsmidler inkl. goodwill	19 783	15 583
+ Utestående fordringer	1 128	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	543 525	83 242
= Grunnlag utsatt skatt	-522 614	-67 659
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	522 614	67 659
= Grunnlag utsatt skattefordel	522 614	67 659
Utsatt skattefordel	114 974	15 562
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	114 974	15 561

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 5 350 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 2 039. Innskuddet er ikke tilstrekkelig til å dekke skyldig forskuddstrekk pr 31.12.18.

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Helene Eidet Urdal	15	50,00 %
Espen Johannesen	15	50,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	15	50,00 %
Medlemmer av styret	15	50,00 %



Sjø & Havnetjenester AS

Noter 2018

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-52 097	-22 097
Anvendt til årsresultat		-380 092	-380 092
Pr 31.12.	30 000	-432 189	-402 189

Styret ser at egenkapitalen er tapt pr 31.12.18. Resultatet i 2018 ble sterkt preget av at selskapets arbeidsbåt var ute av drift store deler av året, først som følge av nye kriterier for klassifisering av fraktebåter og deretter havari. Styret forventer forbedringer av resultat og egenkapitalsituasjonen i 2019 da selskapet er tilbake i full drift. Det er også gjort tiltak for å redusere lønnskostnader.



**Årsregnskap 2018
for
Sjø & Havnetjenester AS**

Organisasjonsnr. 919656158

Utarbeidet av:

Merkantil Service AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Postboks 159
4662 KRISTIANSAND S
Organisasjonsnr. 916589085



Sjø & Havnetjenester AS

Resultatregnskap

	Note	2018	sep 17-des 17
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 408 151	323 299
Annen driftsinntekt		36 790	9 810
Sum driftsinntekter		1 444 941	333 109
Driftskostnader			
Varekostnad		452 701	76 003
Lønnskostnad	1	934 583	166 332
Avskrivning på varige driftsmidler	2	11 000	3 417
Annen driftskostnad	1	487 677	146 025
Sum driftskostnader		1 885 961	391 776
DRIFTSRESULTAT		(441 020)	(58 667)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		8	9
Sum finansinntekter		8	9
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		16 140	0
Annen finanskostnad		22 352	0
Sum finanskostnader		38 492	0
NETTO FINANSPOSTER		(38 485)	9
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(479 505)	(58 658)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(99 413)	(15 561)
ORDINÆRT RESULTAT		(380 092)	(43 097)
ÅRSRESULTAT		(380 092)	(43 097)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	6	(380 092)	(43 097)
SUM OVERF. OG DISP.		(380 092)	(43 097)



Sjø & Havnetjenester AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	0	(9 000)
Sum innskutt egenkapital		30 000	21 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(432 189)	(43 097)
Sum opptjent egenkapital		(432 189)	(43 097)
SUM EGENKAPITAL		(402 189)	(22 097)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	1	98 155	124 015
Sum annen langsiktig gjeld		98 155	124 015
SUM LANGSIKTIG GJELD		98 155	124 015
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		118 291	(48 225)
Leverandørgjeld		276 003	67 284
Skyldig offentlige avgifter		76 929	37 823
Annen kortsiktig gjeld		97 530	16 944
SUM KORTSIKTIG GJELD		568 753	73 826
SUM GJELD		666 907	197 841
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		264 718	175 743

Kristiansand 29.06.2019


Espen Johannesen
Styrets leder


Helene Eidet Urdal
Styremedlem



Sjø & Havnetjenester AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Sjø & Havnetjenester AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader

	I år	I fjor
Lønn	797 788	138 600
Arbeidsgiveravgift	112 695	19 749
Andre lønnsrelaterte ytelser	24 100	7 983
Totalt	934 583	166 332

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	319 691
--------------	---------

Det er ikke ytet lån eller stillet sikkerhet til ansatte, ledende personer eller aksjonærer.

Selskapet har gjeld til aksjonær med kr 98 155

Selskapet har fravalgt revisor, og regnskapet er således ikke belastet med revisjonshonorar.

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har i løpet av året blitt pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for sine ansatte. Ordningen er pr årets slutt ikke etablert.



Sjø & Havnetjenester AS

Noter 2018

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost pr. 1/1	95 000
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	95 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	3 417
+ Ordinære avskrivninger	11 000
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	14 417
Balansført verdi pr 31/12	80 583

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018
Resultat før skattekostnader	-479 505
Permanente og andre forskjeller	24 550
Endring i midlertidige forskjeller	-5 328
Inntekt	-460 283

	2018	2017
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-99 413	-15 561
Samlede ordinære skattekostnader	-99 413	-15 561



Sjø & Havnetjenester AS

Noter 2018

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	19 783	15 583
+ Utestående fordringer	1 128	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	543 525	83 242
= Grunnlag utsatt skatt	-522 614	-67 659
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	522 614	67 659
= Grunnlag utsatt skattefordel	522 614	67 659
Utsatt skattefordel	114 974	15 562
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	114 974	15 561

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 5 350 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 2 039. Innskuddet er ikke tilstrekkelig til å dekke skyldig forskuddstrekk pr 31.12.18.

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Helene Eidet Urdal	15	50,00 %
Espen Johannesen	15	50,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	15	50,00 %
Medlemmer av styret	15	50,00 %



Sjø & Havnetjenester AS

Noter 2018

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-52 097	-22 097
Anvendt til årsresultat		-380 092	-380 092
Pr 31.12.	30 000	-432 189	-402 189

Styret ser at egenkapitalen er tapt pr 31.12.18. Resultatet i 2018 ble sterkt preget av at selskapets arbeidsbåt var ute av drift store deler av året, først som følge av nye kriterier for klassifisering av fraktebåter og deretter havari. Styret forventer forbedringer av resultat og egenkapitalsituasjonen i 2019 da selskapet er tilbake i full drift. Det er også gjort tiltak for å redusere lønnskostnader.