



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 413 916
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SRK ENTREPRENØR AS
Forretningsadresse: Meierivegen 12
2040 KLØFTA

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: Stig Rune Monkan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 288 147	6 685 969
Annen driftsinntekt		-950 138	947 868
Sum inntekter		13 338 009	7 633 837
Kostnader			
Varekostnad		1 239 085	913 810
Lønnskostnad	1, 2, 3	8 696 629	5 502 859
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	102 548	97 167
Annen driftskostnad	4	1 931 902	2 258 870
Sum kostnader		11 970 164	8 772 705
Driftsresultat		1 367 844	-1 138 868
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 461	703
Sum finansinntekter		2 461	703
Annen rentekostnad		384 530	311 515
Annen finanskostnad		46 991	12 075
Sum finanskostnader		431 521	323 590
Netto finans		-429 060	-322 887
Ordinært resultat før skattekostnad		938 784	-1 461 755
Skattekostnad på ordinært resultat	6	14 871	-141 735
Ordinært resultat etter skattekostnad		923 913	-1 320 020
Årsresultat		923 913	-1 320 020
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		923 913	-1 090 577
Annen egenkapital			-229 443
Sum overføringer og disponeringer		923 913	-1 320 020



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	4 287 756	4 371 180
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	13 722	32 846
Sum varige driftsmidler		4 301 478	4 404 026
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			38 200
Sum finansielle anleggsmidler			38 200
Sum anleggsmidler		4 301 478	4 442 226
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	3 026 766	2 233 094
Andre fordringer		21 444	260 797
Sum fordringer		3 048 210	2 493 891
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	354 780	236 974
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		354 780	236 974
Sum omløpsmidler		3 402 991	2 730 865
SUM EIENDELER		7 704 469	7 173 091

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12, 13, 14, 15	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		90 000	90 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		166 664	1 090 577
Sum opptjent egenkapital		-166 664	-1 090 577
Sum egenkapital	11	-76 664	-1 000 577
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	14 872	1
Sum avsetninger for forpliktelser		14 872	1
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	2 686 843	4 338 287
Sum annen langsiktig gjeld		2 686 843	4 338 287
Sum langsiktig gjeld		2 701 715	4 338 288
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	220 922	1 878 985
Leverandørgjeld		89 389	348 999
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		1 198 202	1 154 973
Annen kortsiktig gjeld		3 570 905	452 424
Sum kortsiktig gjeld		5 079 418	3 835 380
Sum gjeld		7 781 133	8 173 668
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 704 469	7 173 091



Noter 2018

SRK ENTREPRENØR 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.

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 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	7 488 718	4 665 193
Arbeidsgiveravgift	1 101 669	715 284
Pensjonskostnader	77 002	74 530
Andre relaterte ytelser	29 240	47 852
Sum	8 696 629	5 502 859

Foretaket har sysselsatt 15 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	736 800	0
Pensjonsutgifter	14 736	0
Annen godtgjørelse	153 092	0

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 26 600. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløse, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	200 000	4 343 169	59 880	4 603 049
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	200 000	4 343 169	59 880	4 603 049
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(171 989)	(27 034)	(199 023)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(255 413)	(46 158)	(301 571)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	200 000	4 087 756	13 722	4 301 478

Årets avskrivninger		(83 424)	(19 124)	(102 548)
Økonomisk levetid				

Avskrivningsplan: Lineær

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	938 784	(1 461 755)
+/- Permanente forskjeller	(21)	24
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(620 946)	833 550
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(317 817)	
Årets skattegrunnlag	0	(628 181)
+/- Endring i utsatt skatt	14 871	(141 735)
Skattekostnad i resultatregnskapet	14 871	(141 735)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	3 026 766	2 948 531
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(715 437)
Netto oppførte kundefordringer	3 026 766	2 233 094

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 354 780. Skyldig skattetrekk er kr 354 098.

Note 9 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	1	0	1
Omløpsmidler	(715 437)	0	(715 437)
Gevinst- og tapskonto	472 450	377 960	94 490
Skattemessig fremførbart underskudd	(628 181)	(310 364)	(317 817)
Netto forskjeller	(871 167)	67 596	(938 763)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	871 167	0	871 167
Sum midlertidige forskjeller	0	67 596	(67 596)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	14 871	(14 871)

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018
Pantelån	2 686 842
Gjeld til kredittinstitusjoner	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	
Sum	2 686 842
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	4 171 180
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	
Sum	4 171 180

Av langsiktig gjeld på kr 2 686 842 forfaller kr 2 686 842 om mer enn 5 år.

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	60 000	(1 090 577)	(1 000 577)
Årets resultat			923 913	923 913
Egenkapital 31.12.2018	30 000	60 000	(166 664)	(76 664)



Note 12 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Stig Monkan Rune	30	100%
	30	100%

Note 13 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinær	30	30 000
	30	30 000

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder/daglig leder	Stig Rune Monkan	30

Note 15 - Videre drift

Mye av selskapets egenkapital er tapt, og EK prosenten i 2018 var $-0,93\%$. Styrets plikt til handling er utløst, som en følge av resultatet i 2018. Utviklingen viser derimot en god forbedring i forhold til 2019

Styret mener dette følger av en naturlig utvikling etter 2018 resultatet, men at utviklingen allerede er snudd, og at selskapet beregner et overskudd i 2019. Styret ser derfor ingen grunn til annen handling, enn overvåking på dette tidspunkt, og vurderer at grunnlaget for videre drift er tilstede.



■ Åfjord
Øvre Årnes 2 B
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

■ Rissa
Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

■ Ørland
Yrjars gt. 24
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

Til generalforsamlingen i SRK Entreprenør AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert SRK Entreprenør AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr. 923 913,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 11 at selskapet har pådratt seg et udekket tap på 166 664,- i regnskapsåret 2018, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 76 664,-. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 15 indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Ansvarlige revisorer:
Autorisert
Regnskapsførerselskap
Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Terje Jønvik
terje@systemrevisjon.no
Mobil 951 29 092

Henrik Jønvik
henrik@systemrevisjon.no
Mobil 981 11 952

Ragnar Hoås
ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Systemrevisjon Fosen AS
Org. nr. NO 980 545 717
Bankkto. 4213 08 91289
www.systemrevisjon.no



Systemrevisjon Fosen AS
REVISJON OG ØKONOMISK RÅDGIVNING

■ Åfjord

Øvre Årnes 2 B
7170 Åfjord
Tlf. 72 53 16 22

■ Rissa

Rådhusvn. 20
7100 Rissa
Tlf. 73 85 10 20

■ Ørland

Yrjars gt. 24
7130 Brekstad
Tlf. 72 51 31 20

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversikkelig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Åfjord, 30. mai 2019

Ragnar Hoås
Registrert revisor

Ansvarlige revisorer:

Terje Jønvik

Henrik Jønvik

Ragnar Hoås

Systemrevisjon Fosen AS

Autorisert
Regnskapsførerselskap

terje@systemrevisjon.no
Mobil 951 29 092

henrik@systemrevisjon.no
Mobil 981 11 952

ragnar@systemrevisjon.no
Mobil 913 50 952

Org. nr. NO 980 545 717

Bankto. 4213 08 91289

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

www.systemrevisjon.no