



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 524 999
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FINNSNES SERVERING AS
Forretningsadresse: Amfi Finnsnes
Storgata 7
9300 FINNSNES

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: Richard Erlandsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2019

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 857 466	8 663 657
Sum inntekter		8 857 466	8 663 657
Kostnader			
Varekostnad	1	2 573 323	2 480 768
Lønnskostnad	2, 3, 4	3 361 390	3 458 951
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	317 957	338 800
Annen driftskostnad	7	2 489 786	2 275 743
Sum kostnader		8 742 456	8 554 262
Driftsresultat		115 010	109 395
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 999	3 765
Sum finansinntekter		3 999	3 765
Annen rentekostnad		54 791	51 844
Sum finanskostnader		54 791	51 844
Netto finans		-50 792	-48 079
Ordinært resultat før skattekostnad		64 218	61 316
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		64 218	61 316
Årsresultat		64 218	61 316
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		64 218	61 316
Sum overføringer og disponeringer		64 218	61 316



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Leierettighet	6		218 800
Sum immaterielle eiendeler			218 800
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		203 000	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	275 600	96 200
Sum varige driftsmidler		478 600	96 200
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			10 000
Sum finansielle anleggsmidler			10 000
Sum anleggsmidler		478 600	325 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	75 846	98 972
Sum varer		75 846	98 972
Fordringer			
Kundefordringer	11	44 753	8 257
Andre fordringer		430 807	412 685
Sum fordringer		475 560	420 942
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	1 631 826	1 832 701
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 631 826	1 832 701
Sum omløpsmidler		2 183 232	2 352 615
SUM EIENDELER		2 661 831	2 677 615



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	13, 14	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		242 815	307 033
Sum opptjent egenkapital		-242 815	-307 033
Sum egenkapital		-142 815	-207 033
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10	1 389 850	1 525 392
Sum annen langsiktig gjeld		1 389 850	1 525 392
Sum langsiktig gjeld		1 389 850	1 525 392
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		398 412	440 168
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		510 830	428 308
Annen kortsiktig gjeld		505 554	490 780
Sum kortsiktig gjeld		1 414 796	1 359 256
Sum gjeld		2 804 646	2 884 648
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 661 831	2 677 615



Noter 2018 FINNSNES SERVERING 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. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for 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. 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.

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 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 netto grunnlaget.



Note 1 - Varer

Varebeholdninger	2018	2017
Lager av innkjøpte varer	75 846	98 972
Sum	75 846	98 972

Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	3 127 353	3 220 389
Arbeidsgiveravgift	162 464	153 853
Pensjonskostnader	57 238	52 637
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	14 335	32 072
Sum	3 361 390	3 458 951

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	366 702	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	38 012	
Sum	404 714	

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018		2 639 214	2 639 214
Tilgang i året	230 455	251 102	481 557
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	230 455	2 890 316	3 120 771
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(2 543 014)	(2 543 014)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(27 455)	(2 614 716)	(2 642 171)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	203 000	275 600	478 600
Årets avskrivninger	(27 455)	(71 702)	(99 157)
Økonomisk levetid	7 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	14,29 %	10 - 33,33 %	



Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2018	2 500 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	2 500 000

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2018	(2 281 200)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(2 500 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0

Årets avskrivninger	(218 800)
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 %

Note 7 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 42 267. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.

Note 8 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	64 218	61 316
+/- Permanente forskjeller		4 813
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(60 962)	(10 015)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(3 256)	(56 114)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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	(299 062)	(238 100)	(60 962)
Skattemessig fremførbart underskudd	(261 328)	(258 072)	(3 256)
Netto forskjeller	(560 391)	(496 173)	(64 218)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	560 391	496 173	64 218
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 109 158



Note 10 - Fordring/Gjeld konsernselskap

Type	2018	2017
Fordring/(Gjeld) til Candé Holding AS	(1 389 850)	(1 525 392)
Fordring/(Gjeld) til Finnsnes Herremote AS	0	0

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	44 753	8 257
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	44 753	8 257

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 125 339. Skyldig skattetrekk er kr 138 760.

Avvik skyldes at skattetrekk på lønn desember er overført bankkonto for skattetreksmidler på utlønningsdag primo januar 2019.

Note 13 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 14 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Candé Holding AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 15 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	(307 033)	(207 033)
Årets resultat		64 218	64 218
Egenkapital 31.12.2017	100 000	(242 815)	(142 815)

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning. Selskapets egenkapital er som det framgår tapt.

Betalt goodwill/leierett er nå nedskrevet til null jf. note 6, og det antas at det foreligger betydelig merverdi i denne som dekker den negative egenkapitalen. Likviditeten i selskapet er tilfredsstillende.



- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.


Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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 oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.

Finnsnes, 29. mai 2019
KPMG AS


John Tore Berntsen
Statsautorisert revisor