



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 119 533
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKALVIK OG VIGDEL TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Sollia 35
4351 KLEPPE

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: Johnny Vigdel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2019

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 466 939	4 787 681
Annen driftsinntekt		3 000	27 320
Sum inntekter		5 469 939	4 815 001
Kostnader			
Varekostnad		579 795	383 564
Lønnskostnad	9, 11, 13	2 900 346	2 670 407
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	66 105	65 827
Annen driftskostnad	14	2 189 719	1 859 219
Sum kostnader		5 735 965	4 979 017
Driftsresultat		-266 026	-164 016
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			14 286
Sum finansinntekter			14 286
Annen rentekostnad		83 523	34 290
Sum finanskostnader		83 523	34 290
Netto finans		-83 523	-20 004
Ordinært resultat før skattekostnad		-349 549	-184 020
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-349 549	-184 020
Årsresultat		-349 549	-184 020
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			284 752
Udekket tap		-349 549	-184 020
Annen egenkapital			-284 752
Sum overføringer og disponeringer		-349 549	-184 020



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	112 897	179 002
Sum varige driftsmidler		112 897	179 002
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		252 539	294 444
Sum finansielle anleggsmidler		252 539	294 444
Sum anleggsmidler		365 436	473 446
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	369 149	543 432
Andre fordringer		211 050	203 129
Sum fordringer		580 199	746 561
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	219 857	219
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		219 857	219
Sum omløpsmidler		800 056	746 780
SUM EIENDELER		1 165 493	1 220 227
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	3, 4, 5,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	6		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	616 384	266 835
Sum opptjent egenkapital		-616 384	-266 835
Sum egenkapital	6	-586 384	-236 835
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	403 302	201 385
Øvrig langsiktig gjeld		329 530	149 530
Sum annen langsiktig gjeld		732 832	350 915
Sum langsiktig gjeld		732 832	350 915
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			80 787
Leverandørgjeld		300 583	423 561
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		400 140	296 614
Annen kortsiktig gjeld		318 321	305 184
Sum kortsiktig gjeld		1 019 045	1 106 147
Sum gjeld		1 751 877	1 457 062
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 165 493	1 220 227



Noter 2018 SKALVIK OG VIGDEL TRANSPORT AS

Regnskapsprinsipper

I den grad det har vært aktuelt har følgende regnskapsprinsipper blitt lagt til grunn ved utarbeiding av årsregnskapet for selskapet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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.

Forøvrig 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, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 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 nettogrunnlaget.



Note 1 - 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	(22 944)	(40 582)	17 638
Omløpsmidler	(6 434)	(8 152)	1 718
Skattemessig fremførbart underskudd	(161 751)	(488 244)	326 493
Netto forskjeller	(191 129)	(536 978)	345 849
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	191 129	536 978	(345 849)
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 118 135

Note 2 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 37 561. Skyldig skattetrekk er kr 135 037.

Note 3 - 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.

Note 4 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 4 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Skalvik, Tor	400	40,00%
Vigdal, Johnny	400	40,00%
Skalvik, Solfrid V.	100	10,00%
Vigdel, Karin	100	10,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 5 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Johnny Vigdal	400
Styremedlem	Solfrid V. Skalvik	100
Styremedlem	Tor Skalvik	400
Styremedlem	Karin Vigdel	100

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(266 835)	(236 835)
Årets resultat		(349 549)	(349 549)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(616 384)	(586 384)

Egenkapitalen er tapt. Det er tatt opp lån kr 200 000,- i året. Fortsatt drift er i forståelse med kreditorene.



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	277 188
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	277 188
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(98 186)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(164 291)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	112 897
Årets avskrivninger	(66 105)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 8 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	379 149	553 432
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(10 000)	(10 000)
Netto oppførte kundefordringer	369 149	543 432

Note 9 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	795 788	
Pensjonsutgifter	8 569	
Annen godtgjørelse		

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	403 302	201 385
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	329 530	149 530
Sum	732 832	350 915
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	
Sum	0	

Note 11 - 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 12 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(349 549)	(184 020)
+/- Permanente forskjeller	3 700	13 688
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	19 356	8 581
Årets skattegrunnlag	(326 493)	(161 751)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 13 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	2 482 059	2 329 531
Arbeidsgiveravgift	357 004	332 422
Pensjonskostnader	39 673	31 745
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	21 610	(23 291)
Sum	2 900 346	2 670 407

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 14 - Revisjon

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