



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 747 602
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SNARØEN BÅTSERVICE AS
Forretningsadresse: Bruksveien 89
1367 SNARØYA

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: Cathrine Bærøe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 024 779	5 843 467
Annen driftsinntekt		2 336 441	2 017 035
Sum inntekter		8 361 220	7 860 502
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-8 699	-59 140
Varekostnad		1 502 923	1 482 718
Lønnskostnad	6	3 129 065	2 987 848
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	258 390	247 336
Annen driftskostnad	6	734 341	611 978
Sum kostnader		5 616 020	5 270 740
Driftsresultat		2 745 200	2 589 763
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 796	13 153
Annen finansinntekt		57	
Sum finansinntekter		11 852	13 153
Annen rentekostnad		2 243	2 277
Sum finanskostnader		2 243	2 277
Netto finans		9 610	10 876
Ordinært resultat før skattekostnad		2 754 810	2 600 639
Skattekostnad på ordinært resultat	5	632 775	623 194
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 122 035	1 977 445
Årsresultat		2 122 035	1 977 445
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 122 035	1 977 445
Totalresultat		2 122 035	1 977 445



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		2 000 000	2 000 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		122 035	-22 555
Sum overføringer og disponeringer		2 122 035	1 977 445



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		6 654 830	6 673 780
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		977 771	930 392
Sum varige driftsmidler	1	7 632 601	7 604 172
Sum anleggsmidler		7 632 601	7 604 172
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		380 984	372 285
Fordringer			
Kundefordringer		305 413	238 932
Andre fordringer		1 477 877	1 281 824
Sum fordringer		1 783 290	1 520 756
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	3 628 200	3 656 514
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 628 200	3 656 514
Sum omløpsmidler		5 792 474	5 549 554
SUM EIENDELER		13 425 075	13 153 726
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	9 602 625	9 480 590
Sum opptjent egenkapital		9 602 625	9 480 590
Sum egenkapital		9 702 625	9 580 590
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	26 493	22 855
Sum avsetninger for forpliktelser		26 493	22 855
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		26 493	22 855
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		418 399	289 139
Betalbar skatt	5	629 137	631 045
Skyldige offentlige avgifter		235 714	242 452
Utbytte		2 000 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		412 707	387 645
Sum kortsiktig gjeld		3 695 957	3 550 281
Sum gjeld		3 722 450	3 573 136
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 425 075	13 153 726



BDO AS
Malmskriverveien 18
Postboks 455
1302 Sandvika

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Snarøen Båtservice AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Snarøen Båtservice AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 International Standards on Auditing (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.

Daglig leders ansvar for årsregnskapet

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 internkontroll 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.

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. Betryggende 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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Sandvika, 15. mai 2019

BDO AS

Geir F. Otsen

Statsautorisert revisor



Snarøen Båtservice AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 – God regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 er regnskapet satt opp under forutsetning av fortsatt drift.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs alle kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekt inntektsføres.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Utsatt skatt

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier og inngår som en del av selskapets totale skattekostnader. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas ikke utsatt skattefordel i balansen ihht god regnskapsskikk.



Snarøen Båtservice AS

Note 1-Varige driftsmidler

	Bygninger og tomt	Maskiner og anlegg	Inventar etc.	Kunst	Totalt
Anskaffelseskost 1.1.	7 818 850	3 394 640	2 545 171	20 000	13 778 661
Tilgang		330 000			330 000
Avgang		294 700			294 700
Anskaffelseskost 31.12.	7 818 850	3 429 940	2 545 171	20 000	13 813 961
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	1 164 020	2 921 475	2 095 865		6 181 360
Bokført verdi pr. 31.12.	6 654 830	508 465	449 306	20 000	7 632 601
Årets avskrivninger	18 950	127 114	112 326		258 390
Avskrivningsplan	Saldo	Saldo	Saldo		
	4%	20%	20%		

Det er benyttet samme avskrivningsplan som i fjorårets regnskap.

Note 2 – Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 155.542,-.

Note 3– Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.	100 000	9 480 590
Avsatt utbytte		-2 000 000
Årets resultat	-	2 122 035
Egenkapital pr. 31.12.	100 000	9 602 625

Note 4– Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer pålydende kr. 1000. Det er kun en aksjeklasse.

Eierstruktur

Aksjonærene pr. 31.12.2018 var:

	Antall	Eierandel	Stilling/verv
Gaute Storhaug	38,5	38,5 %	
Cathrine Bærøe	38,5	38,5 %	Styrets leder
Henning Bærøe	23,0	23,0 %	Daglig leder/Styremedlem
Totalt antall aksjer	100	100,0 %	



Snarøen Båtservice AS

Note 5– Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	629 137
For lite avsatt i fjor	
Endring utsatt skatt	3 638
Årets totale skattekostnad	632 775

Utsatt skatt	31.12.2018	01.01.2018
Netto grunnlag	120 424	99 372
Utsatt skatt 22 %	26 493	22 855

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes, og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Note 6 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader består av følgende poster:

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 587 491	2 467 519
Arbeidsgiveravgift	388 894	370 582
Innber.pl. Pensjonskostnad	73 585	73 265
Andre lønns- og personalkostnader	79 095	76 482
Sum	3 129 065	2 987 848

Det er utført 4 årsverk i 2018. Selskapet har inngått avtale om obligatorisk tjenestepensjon i henhold til regelverket.

Daglig leder har hatt en lønn på kr 1 000 000,-, og en godtgjørelse på kr 73 309,-.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2018.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i regnskapet for 2018 utgjør kr 40.375,-.