



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 891 007
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SANDVIKEN VEDLIKEHOLD AS
Forretningsadresse: Toppemyr 2A
5136 MJØLKERÅEN

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: Bjørn Engesæter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2019

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 752 702	27 602 426
Sum inntekter		24 752 702	27 602 426
Kostnader			
Varekostnad		13 909 102	17 043 812
Lønnskostnad	1	8 097 685	8 175 637
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	129 399	128 760
Annen driftskostnad	1	2 476 095	1 885 420
Sum kostnader		24 612 281	27 233 629
Driftsresultat		140 421	368 797
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 718	236
Annen finansinntekt		1 471	
Sum finansinntekter		4 189	236
Annen rentekostnad		95 579	17 347
Sum finanskostnader		95 579	17 347
Netto finans		-91 390	-17 111
Ordinært resultat før skattekostnad		49 031	351 686
Skattekostnad på ordinært resultat	5	16 819	84 613
Ordinært resultat etter skattekostnad		32 212	267 073
Årsresultat		32 212	267 073
Årsresultat etter minoritetsinteresser		32 212	267 073
Totalresultat		32 212	267 073
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		32 212	267 073



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer	4	32 212	267 073



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 6	1 100 000	1 100 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 6	281 621	343 760
Sum varige driftsmidler		1 381 621	1 443 760
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	3 161 737	3 161 737
Sum finansielle anleggsmidler		3 161 737	3 161 737
Sum anleggsmidler		4 543 358	4 605 497
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6		
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 854 204	2 922 013
Andre fordringer		364 221	973 332
Sum fordringer		4 218 425	3 895 345
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	161 318	411 850
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		161 318	411 850
Sum omløpsmidler		4 379 743	4 307 195
SUM EIENDELER		8 923 101	8 912 692

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	142 600	142 600
Sum innskutt egenkapital		142 600	142 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 130 029	3 397 818
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		2 130 029	3 397 818
Sum egenkapital		2 272 629	3 540 418
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	142 638	199 342
Sum annen langsiktig gjeld		142 638	199 342
Sum langsiktig gjeld		142 638	199 342
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 255 360	
Leverandørgjeld		1 052 094	2 478 440
Betalbar skatt	5	16 819	84 613
Skyldige offentlige avgifter		895 204	1 556 540
Annen kortsiktig gjeld		3 288 357	1 053 338
Sum kortsiktig gjeld		6 507 834	5 172 932
Sum gjeld		6 650 472	5 372 274
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 923 101	8 912 692



Sandviken Vedlikehold AS

Resultatregnskap

DRIFTSINNTEKTER OG -KOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		24 752 702	27 602 426
Sum driftsinntekter		<u>24 752 702</u>	<u>27 602 426</u>
Varekostnad		13 909 102	17 043 812
Lønnskostnad	1	8 097 685	8 175 637
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	129 399	128 760
Annen driftskostnad	1	2 476 095	1 885 420
Sum driftskostnader		<u>24 612 281</u>	<u>27 233 629</u>
Driftsresultat		<u>140 421</u>	<u>368 797</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 718	236
Annen finansinntekt		1 471	0
Annen rentekostnad		95 579	17 347
Resultat av finansposter		<u>-91 390</u>	<u>-17 111</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>49 031</u>	<u>351 686</u>
Skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	<u>16 819</u>	<u>84 613</u>
Ordinært resultat		<u>32 212</u>	<u>267 073</u>
Årsresultat		<u>32 212</u>	<u>267 073</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		32 212	267 073
Sum overføringer	4	<u>32 212</u>	<u>267 073</u>



Sandviken Vedlikehold AS

Balanse

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	1 100 000	1 100 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	281 621	343 760
Sum varige driftsmidler		<u>1 381 621</u>	<u>1 443 760</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	8	3 161 737	3 161 737
Sum finansielle anleggsmidler		<u>3 161 737</u>	<u>3 161 737</u>
SUM ANLEGGSMIDLER		<u>4 543 358</u>	<u>4 605 497</u>
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 854 204	2 922 013
Andre kortsiktige fordringer		364 221	973 332
Sum fordringer		<u>4 218 425</u>	<u>3 895 345</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	161 318	411 850
SUM OMLØPSMIDLER		<u>4 379 743</u>	<u>4 307 195</u>
SUM EIENDELER		<u>8 923 101</u>	<u>8 912 692</u>



Sandviken Vedlikehold AS

Balanse

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 426 aksjer á kr 100)	3, 4	142 600	142 600
Sum innskutt egenkapital		<u>142 600</u>	<u>142 600</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 130 029	3 397 818
Sum opptjent egenkapital		<u>2 130 029</u>	<u>3 397 818</u>
SUM EGENKAPITAL		<u>2 272 629</u>	<u>3 540 418</u>
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	142 638	199 342
Sum annen langsiktig gjeld		<u>142 638</u>	<u>199 342</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 255 360	0
Leverandørgjeld		1 052 094	2 478 440
Betalbar skatt	5	16 819	84 613
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		895 204	1 556 540
Annen kortsiktig gjeld		3 288 357	1 053 338
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 507 834</u>	<u>5 172 932</u>
SUM GJELD		<u>6 650 472</u>	<u>5 372 274</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>8 923 101</u>	<u>8 912 692</u>

Bergen, 09.05.2019

Bjørn Engesæter
styreleder/daglig leder



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sandviken Vedlikehold AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sandviken Vedlikehold AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 32 212. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap avsluttet pr 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.

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.

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 bokførings praksis i Norge.

Bergen, 9. mai 2019

Ici Revisjon AS, org.nr. 999 079 539

Åsmund Tunestveit

statsautorisert revisor



Sandviken Vedlikehold AS

Noter til årsregnskapet for 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer i samsvar med opptjeningsprinsippet som er leveringstidspunktet for salg av varer. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Vurdering og klassifisering av balanseposter generelt

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid, skal avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler skal nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld vurderes til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varer

Lager av innkjøpte varer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi (netto salgsverdi).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt øvrige skatteposisjoner. Skatte økende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Pensjon

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning. Pensjonspremien er klassifisert som lønnskostnad.



Note 1 – Lønn, godtgjørelser, lån m.v. til ansatte og tillitsvalgte

Lønnskostnader består av:

	2018	2017
Lønn og feriepenger	6 782 340	6 809 974
Arbeidsgiveravgift	923 354	1 078 003
Pensjonskostnader	183 926	164 290
Andre ytelser	208 065	123 370
Sum	8 097 685	8 175 637

Gjennomsnittlig antall årsverk	18	19
--------------------------------	----	----

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør kr 907 410. Daglig leder er også enestyre. Det er ikke utbetalt særskilt styrehonorar.

Det er kostnadsført honorar til revisor med kr 28 800 for revisjon og kr 15 900 for andre tjenester.

Note 2 – Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar o.l.	Transport- midler	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	454 457	463 240	1 100 000	2 017 697
Tilgang i regnskapsåret	28 079	39 181	0	67 260
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	482 536	502 421	1 100 000	2 084 957
Akk. avskrivninger	405 556	297 780	0	703 336
Bokført verdi pr. 31.12	76 980	204 641	1 100 000	1 381 621
Årets avskrivninger	18 019	111 380	0	129 399
Lineære avskrivninger	3-5 år	5 år		

Note 3 – Spesifikasjon av aksjekapital og aksjonærer

Selskapets aksjekapital er kr 142 600. Aksjekapitalen består av 1 426 aksjer pålydende kr 100. Pr 31.12. hadde selskapet følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Eierandel
Bjørn Engesæter	1 426	100%
Sum	1 426	100%

Note 4 – Endring i egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	142 600	3 397 818	3 540 418
Utdelt utbytte		-1 300 000	-1 300 000
Årsresultat		32 212	32 212
Egenkapital 31.12.	142 600	2 130 029	2 272 629



Note 5 – Skatt

Årets skattekostnad består av:

	2018	2017
Avsetning til betalbar skatt	16 819	89 613
Skattekostnad i resultatregnskapet	16 819	84 613

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

	2018	2017
Resultat før skattekostnad	49 031	351 686
Permanente forskjeller	26	2 317
Endring i midlertidige forskjeller	24 067	-1 447
Grunnlag betalbar skatt	73 124	352 556
Avsetning til betalbar skatt, 23 % av grunnlag	16 819	84 613

Midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-98 335	-74 268	24 067
Utestående fordringer	-100 000	-100 000	0
Grunnlag utsatt skatt	-198 335	-174 268	24 067
Utsatt skatt	-43 634	-40 082	3 552

I samsvar med god regnskapskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 – Pantstillelser, garantier o.l.

Bokført gjeld som er sikret med pant eller lignende sikkerhet:

	2018	2017
Kassekreditt (limit kr 2 500 000)	1 255 360	0
Lån	142 638	199 342
Sum	1 397 998	199 342

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:

	2018	2017
Tomter, bygninger	1 100 000	1 100 000
Driftstilbehør	281 621	343 760
Kundefordringer	3 854 204	2 922 013
Sum	5 235 825	4 365 773

Note 7 – Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår bundne skattetrekksmidler med kr 161 318 pr. 31.12.2018.

Note 8 – Aksjer

Selskapet eier ved utgangen av regnskapsåret, 50% av aksjene i Nøstegaten 65 AS, bokført verdi kr 3 161 737. Det forventes at aksjene av



Sandviken Vedlikehold AS

Org.nr: 981 891 007

Årsregnskap

2018