



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 522 296  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SKJERVIKEN KLIMA AS  
Forretningsadresse: Stabburveien 24  
1617 FREDRIKSTAD

### 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: Jørgen Gravnås  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2019

### 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, 03.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		43 103	25 498
<b>Sum inntekter</b>		<b>43 103</b>	<b>25 498</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2, 3		-207 662
Annen driftskostnad	4	12 750	45 597
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 750</b>	<b>-162 065</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>30 353</b>	<b>187 563</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		18	22
Annen finansinntekt			2 775
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>18</b>	<b>2 797</b>
<b>Netto finans</b>		<b>18</b>	<b>2 797</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>30 371</b>	<b>190 361</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	6 985	41 410
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>23 386</b>	<b>148 951</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>23 386</b>	<b>148 951</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		23 100	130 720
Annen egenkapital		286	18 231
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>23 386</b>	<b>148 951</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer			
Konsernfordringer	11	54 421	238 921
<b>Sum fordringer</b>		<b>54 421</b>	<b>238 921</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	55 280	12 539
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>55 280</b>	<b>12 539</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>109 701</b>	<b>251 460</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>109 701</b>	<b>251 460</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	8, 9, 10	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	49 616	49 330
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>49 616</b>	<b>49 330</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>79 616</b>	<b>79 330</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	6	85	130
Kortsiktig konserngjeld		30 000	172 000
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>30 085</b>	<b>172 130</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>30 085</b>	<b>172 130</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>109 701</b>	<b>251 460</b>



## Noter 2018

### SKJERVIKEN KLIMA 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 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.

#### Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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.

#### 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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn		(207 662)
<b>Sum</b>		<b>(207 662)</b>

Foretaket har ikke ansatte



## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
-------------	--------------

Lønn

Det er ikke utbetalt ytelse til ledende personer i 2018.

## Note 4 - Revisjonshonorar

### Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 0. Honorar for annen bistand utgjør kr 12 500 .

## Note 5 - 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
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 6 - Skatt

### Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	30 371	190 361
+/- Permanente forskjeller		28 323
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(46 141)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>30 371</b>	<b>172 542</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	6 985	41 410
Sum	6 985	41 410
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>6 985</b>	<b>41 410</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	6 985	41 410
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(6 900)	(41 280)
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>85</b>	<b>130</b>



## Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 24.

## Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	49 330	79 330
Årets resultat		23 386	23 386
Konsernbidrag		(23 100)	(23 100)
<b>Egenkapital 31.12.2018</b>	<b>30 000</b>	<b>49 616</b>	<b>79 616</b>

## Note 9 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Skjerviken AS	300	100,00%
<b>Sum</b>	<b>300</b>	<b>100,00%</b>

## Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

## Note 11 - Konsern og nærstående forhold

Det er bokført en fordring på morselskap, Skjerviken AS, med kr. 54 421.

Det beregnes ikke renter.