



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 573 428
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ASKØY BÅT & MOTOR AS
Forretningsadresse: Bastanesvegen 10
5305 FLORVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Thomas Iversen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.09.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 29.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 122 842	8 696 097
Annen driftsinntekt		734 696	723 373
Sum inntekter		9 857 538	9 419 471
Kostnader			
Varekostnad		4 312 151	3 521 924
Lønnskostnad	4	3 505 559	2 599 004
Avskrivning på varige driftsmidler	2	73 008	71 000
Annen driftskostnad	4	2 667 536	2 533 692
Sum kostnader		10 558 254	8 725 620
Driftsresultat		-700 716	693 851
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 245	2 949
Annen finansinntekt		872	268
Sum finansinntekter		4 117	3 217
Annen rentekostnad		48 570	50 991
Annen finanskostnad			36 861
Sum finanskostnader		48 570	87 852
Netto finans		-44 453	-84 636
Ordinært resultat før skattekostnad		-745 169	609 215
Skattekostnad på ordinært resultat	5		58 196
Ordinært resultat etter skattekostnad		-745 169	551 019
Årsresultat		-745 169	551 019
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-745 169	551 019
Totalresultat		-745 169	551 019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			551 019
Overført fra annen egenkapital		-745 169	
Sum overføringer og disponeringer		-745 169	551 019



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		115 500	173 500
Sum varige driftsmidler	2	115 500	173 500
Sum anleggsmidler		115 500	173 500
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	564 028	322 698
Fordringer			
Kundefordringer		1 029 366	1 529 968
Andre kortsiktige fordringer		48 781	9 785
Sum fordringer		1 078 147	1 539 753
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		161 799	311 923
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		161 799	311 923
Sum omløpsmidler		1 803 975	2 174 373
SUM EIENDELER		1 919 475	2 347 873
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer á kr. 1 000)	3	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		53 053	798 221
Sum opptjent egenkapital		53 053	798 221
Sum egenkapital		103 053	848 221
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		562 670	636 643
Betalbar skatt	5		58 196
Skattetrekk og off. avgifter		834 501	329 260
Annen kortsiktig gjeld		419 251	475 552
Sum kortsiktig gjeld		1 816 422	1 499 652
Sum gjeld		1 816 422	1 499 652
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 919 475	2 347 873



Til generalforsamlingen i Askøy Båt & Motor AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Askøy Båt & Motor AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 745 169. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per 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 2019, 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.

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 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 med revisjonen 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 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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har hatt for lite innestående på særskilt konto for skattetreksmidler gjennom store deler av året. Ved årets slutt var midlene dekkende for skyldig skattetrekk.

Bergen, 11. september 2020

Bjørgvin Revisjon AS

Jørgen Lund Jansen
Registrert revisor



Årsregnskap 2019 Askøy Båt & Motor AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 999 573 428



Resultatregnskap

Askøy Båt & Motor AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		9 122 842	8 696 097
Annen driftsinntekt		734 696	723 373
Sum driftsinntekter		9 857 538	9 419 471
Varekostnad		4 312 151	3 521 924
Lønnskostnad	4	3 505 559	2 599 004
Avskrivning på varige driftsmidler	2	73 008	71 000
Annen driftskostnad	4	2 667 536	2 533 692
Sum driftskostnader		10 558 254	8 725 620
Driftsresultat		-700 716	693 851
Annen renteinntekt		3 245	2 949
Annen finansinntekt		872	268
Annen rentekostnad		48 570	50 991
Annen finanskostnad		0	36 861
Resultat av finansposter		-44 453	-84 636
Ordinært resultat før skattekostnad		-745 169	609 215
Skattekostnad på ordinært resultat	5	0	58 196
Ordinært resultat		-745 169	551 019
Årsresultat		-745 169	551 019
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	551 019
Overført fra annen egenkapital		745 169	0
Sum overføringer		-745 169	551 019



Balanse

Askøy Båt & Motor AS

Eiendeler	Note	31.12.2019	31.12.2018
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		115 500	173 500
Sum varige driftsmidler	2	115 500	173 500
Sum anleggsmidler		115 500	173 500
Omløpsmidler			
Varer	1	564 028	322 698
Fordringer			
Kundefordringer		1 029 366	1 529 968
Andre kortsiktige fordringer		48 781	9 785
Sum fordringer		1 078 147	1 539 753
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	161 799	311 923
Sum bankinnskudd, kontanter o.l.		161 799	311 923
Sum omløpsmidler		1 803 975	2 174 373
Sum eiendeler		1 919 475	2 347 873



Balanse

Askøy Båt & Motor AS

Egenkapital og gjeld	Note	31.12.2019	31.12.2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (50 aksjer á kr. 1 000)	3	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		53 053	798 221
Sum opptjent egenkapital		53 053	798 221
Sum egenkapital		103 053	848 221
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		562 670	636 643
Betalbar skatt	5	0	58 196
Skattetrekk og off. avgifter		834 501	329 260
Annen kortsiktig gjeld		419 251	475 552
Sum kortsiktig gjeld		1 816 422	1 499 652
Sum gjeld		1 816 422	1 499 652
Sum gjeld og egenkapital		1 919 475	2 347 873

Bergen, 11.09.2020

Styret i Askøy Båt & Motor AS

Thomas Iversen
styreleder/daglig leder



Noter 2019

Askøy Båt & Motor AS

Note 1. Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

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

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner/utstyr
Anskaffelseskost pr 1.1.	377 353
Årets avgang	0
<u>Årets anskaffelse</u>	<u>15 008</u>
Anskaffelseskost 31.12.	392 361
<u>Akkumulerte avskrivninger 31.12.</u>	<u>276 861</u>
= Bokført verdi 31.12.	115 500
Årets ordinære avskrivninger	73 008
Økonomisk levetid	ca 5 år

Driftsmidler avskrives lineært over forventet levetid.

Org.nr. 999 573 428



Noter 2019

Askøy Båt & Motor AS

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Askøy Båt & Motor AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	50	1 000,00	50 000
Sum	50		50 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Thomas Iversen	50	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	50	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Thomas Iversen	styreleder/daglig leder	50

Note 4 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	2 934 182	2 217 336
Arbeidsgiveravgift	431 489	320 544
Pensjonskostnader	127 555	46 028
Andre ytelser	12 334	15 097
Sum	3 505 559	2 599 004

Selskapet har i 2019 sysselsatt ca. 3 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	739 606	0
Sum	739 606	0

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 30 350.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 45 500.

Org.nr. 999 573 428



Noter 2019

Askøy Båt & Motor AS

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	58 196
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	58 196
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-745 169	609 215
Permanente forskjeller	227	0
Endring i midlertidige forskjeller	446 106	-192 199
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-163 992
Skattepliktig inntekt	-298 835	253 025
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	58 196
Sum betalbar skatt i balansen	0	58 196

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-12 625	26 799	39 423
Varebeholdning	-50 000	-50 000	0
Fordringer	-400 000	6 683	406 683
Sum	-462 624	-16 518	446 106
Akkumulert fremførbart underskudd	-298 835	0	298 835
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	761 460	16 518	-744 942
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 102 787. Skyldig skattetrekk er på kr 102 996.

Org.nr. 999 573 428