



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 490 433
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRESSVIK BÅTSERVICE AS
Forretningsadresse: Gressvikveien 32B
1621 GRESSVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Frode Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 11.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 191 842	400 754
Annen driftsinntekt		50 112	390
Sum inntekter		2 241 954	401 144
Kostnader			
Varekostnad		867 209	81 818
Lønnskostnad	1	489 713	12 479
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	42 000	15 000
Annen driftskostnad		654 050	255 048
Sum kostnader		2 052 971	364 344
Driftsresultat		188 983	36 800
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		981	291
Sum finansinntekter		981	291
Annen rentekostnad		2 674	
Sum finanskostnader		2 674	
Netto finans		-1 692	291
Ordinært resultat før skattekostnad		187 290	37 091
Skattekostnad på ordinært resultat	9	46 678	8 756
Ordinært resultat etter skattekostnad		140 612	28 335
Årsresultat		140 612	28 335
Årsresultat etter minoritetsinteresser		140 612	28 335
Totalresultat		140 612	28 335
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		140 612	28 335



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum overføringer og disponeringer		140 612	28 335



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 8	158 000	105 000
Sum varige driftsmidler		158 000	105 000
Sum anleggsmidler		158 000	105 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	180 000	
Fordringer			
Kundefordringer	4	77 720	53 807
Andre fordringer		34 691	4 595
Sum fordringer		112 411	58 403
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	316 751	152 643
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		316 751	152 643
Sum omløpsmidler		609 161	211 046
SUM EIENDELER		767 161	316 046
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen egenkapital	7	163 281	22 669
Sum opptjent egenkapital		163 281	22 669
Sum egenkapital		193 281	52 669
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	3 552	5 250
Sum avsetninger for forpliktelser		3 552	5 250
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		90 102	
Sum annen langsiktig gjeld	2, 8	90 102	
Sum langsiktig gjeld		93 654	5 250
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		21 776	64 525
Betalbar skatt	9	48 376	3 506
Skyldige offentlige avgifter		76 091	6 849
Annen kortsiktig gjeld	10	333 984	183 247
Sum kortsiktig gjeld		480 227	258 127
Sum gjeld		573 881	263 377
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		767 161	316 046



Årsregnskap 2016
Gressvik Båtservice AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 490 433



ÅRSBERETNING 2016 FOR GRESSVIK BÅTSERVICE AS

VIRKSOMHETENS ART

Gressvik Båtservice AS er et selskap der virksomheten omfatter drift av marina og båthavn. Selskapet er lokalisert i Fredrikstad kommune. Selskapet ble stiftet 27. mai 2015, og 2016 er selskapets første hele driftsår.

FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen om fortsatt drift.

ARBEIDSMILJØ

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse.

LIKESTILLING

Selskapet hadde ved årets utløp 2 ansatte, begge menn. Selskapets personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Styret består av 1 mann.

YTRE MILJØ

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

ANDRE FORHOLD

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang intrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet. Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres.

Forslag til anvendelse av overskudd eller dekning av tap

I 2016 hadde selskapet et overskudd etter skattekostnad på kr 140 612 som foreslås disponert slik:

Til annen egenkapital	kr.	140 612
-----------------------	-----	---------

Med den utviklingen vi nå er inne i, ligger etter styrets oppfatning forholdene godt til rette for videre drift og utvikling.

Fredrikstad, 26.05.2017

Frode Johnsen
Styrets leder/daglig leder



RESULTATREGNSKAP

GRESSVIK BÅTSERVICE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2016	2015
Salgsinntekt		2 191 842	400 754
Annen driftsinntekt		50 112	390
Sum driftsinntekter		2 241 954	401 144
Varekostnad		867 209	81 818
Lønnskostnad	1	489 713	12 479
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	42 000	15 000
Annen driftskostnad		654 050	255 048
Sum driftskostnader		2 052 971	364 344
Driftsresultat		188 983	36 800
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		981	291
Annen rentekostnad		2 674	0
Resultat av finansposter		-1 692	291
Ordinært resultat før skattekostnad		187 290	37 091
Skattekostnad på ordinært resultat	9	46 678	8 756
Ordinært resultat		140 612	28 335
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		140 612	28 335
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		140 612	28 335
Sum overføringer		140 612	28 335



BALANSE

GRESSVIK BÅTSERVICE AS

EIENDELER	Note	2016	2015
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 8	158 000	105 000
Sum varige driftsmidler		158 000	105 000
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		158 000	105 000
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	3	180 000	0
FORDRINGER			
Kundefordringer	4	77 720	53 807
Andre kortsiktige fordringer		34 691	4 595
Sum fordringer		112 411	58 403
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	316 751	152 643
Sum omløpsmidler		609 161	211 046
Sum eiendeler		767 161	316 046



BALANSE			
GRESSVIK BÅTSERVICE AS			
	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	163 281	22 669
Sum opptjent egenkapital		163 281	22 669
Sum egenkapital		193 281	52 669
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	9	3 552	5 250
Sum avsetning for forpliktelser		3 552	5 250
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		90 102	0
Sum annen langsiktig gjeld	2, 8	90 102	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		21 776	64 525
Betalbar skatt	9	48 376	3 506
Skyldig offentlige avgifter		76 091	6 849
Annen kortsiktig gjeld	10	333 984	183 247
Sum kortsiktig gjeld		480 227	258 127
Sum gjeld		573 881	263 377
Sum egenkapital og gjeld		767 161	316 046

Fredrikstad, 26.05.2017
Styret i Gressvik Båtservice AS

Frode Johnsen
styreleder/daglig leder



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2015

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

DRIFTSINTEKTER OG KOSTNADER

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

HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASIFISERING AV EIENDELER OG GJELD

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

PENSJONER

Årets kostnad til OTP kostnadsføres fortløpende.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 27% 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 nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2015

NOTE 1 LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSE, LÅN TIL ANSATTE M.M.

Lønnskostnader	2016
Lønninger	395 621
Arbeidsgiveravgift	70 380
Pensjonskostnader	0
Andre ytelser	23 712
Sum	489 713

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	296 000
Pensjonsutgifter	0

NOTE 2 ANLEGGSMIDLER

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost 01.01.2016	120 000
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	95 000
= Anskaffelseskost 31.12.2016	215 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2016	57 000
= Bokført verdi 31.12.2016	158 000
Årets ordinære avskrivninger	42 000
Økonomisk levetid	4-5 år

NOTE 3 VARER

Varelageret består av handelsvarer og er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

NOTE 4 KUNDEFORDRINGER

Kundefordringene er oppført til pålydende.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2015

NOTE 5 BANKINNSKUDD

Herav utgjør bundne skattetrekkmidler kr. 47 580.

NOTE 6 AKSJEKAPITAL

Selskapets aksjekapital består av 30 aksjer hver pålydende kr. 1 000,-.
Samtlige aksjer eies av styrets leder Frode Johnsen.

NOTE 7 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2016	30 000			22 669	52 669
Årets resultat				140 612	140 612
Pr 31.12.2016	30 000	0	0	163 281	193 281

NOTE 8 LANGSIKTIG GJELD

Avdragsprofil	2017	2018	2019	2020	2021	Etter 2021
	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	30 102

Gjelden er sikret med pant i varebil, bokført verdi kr. 83 000.

Note 9 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	48 376	3 506
Endring i utsatt skatt	-1 698	5 250
Skattekostnad ordinært resultat	46 678	8 756
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	187 290	37 091
Permanente forskjeller	12	-3 106
Endring i midlertidige forskjeller	6 200	-21 000
Skattepliktig inntekt	193 502	12 985
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	48 376	3 506
Sum betalbar skatt i balansen	48 376	3 506

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



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2015

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	14 800	21 000	6 200
Sum	14 800	21 000	6 200
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	3 552	5 250	1 698

NOTE 10 ANNEN KORTSIKTIG GJELD

Posten inkluderer fakturert, ikke opptjent inntekt med kr. 223 000.