



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 509 606
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKEN SJØTJENESTE AS
Forretningsadresse: Thorøyaveien 21
3209 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Dag Grønnseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 177 714	10 915 726
Annen driftsinntekt	2	342 099	-225 000
Sum inntekter		12 519 813	10 690 726
Kostnader			
Varekostnad		6 805 147	6 548 548
Lønnskostnad	8	3 651 330	3 616 376
Avskrivning	2	77 510	137 296
Annen driftskostnad	8	1 182 282	965 225
Sum kostnader		11 716 269	11 267 445
Driftsresultat		803 544	-576 719
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		22 724	16 742
Sum finansinntekter		22 724	16 742
Annen finanskostnad		45 367	50 875
Sum finanskostnader		45 367	50 875
Netto finans		-22 643	-34 133
Ordinært resultat før skattekostnad		780 901	-610 852
Skattekostnad på ordinært resultat	9	108 554	-47 904
Ordinært resultat etter skattekostnad		672 347	-562 948
Årsresultat		672 347	-562 948
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		531 742	-531 742
Overføringer annen egenkapital		140 605	-31 206
Sum overføringer og disponeringer		672 347	-562 948



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	38 338	84 338
Sum immaterielle eiendeler		38 338	84 338
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2		1 213 203
Sum varige driftsmidler			1 213 203
Sum anleggsmidler		38 338	1 297 541
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		124 960	154 530
Fordringer			
Kundefordringer	3	5 545 877	1 369 522
Andre fordringer	7	1 204 523	1 044 436
Sum fordringer		6 750 400	2 413 958
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3, 4	144 860	364 105
Sum omløpsmidler		7 020 220	2 932 593
SUM EIENDELER		7 058 558	4 230 134
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Overkurs	6	4 515	4 515
Annen innskutt egenkapital	6	228 300	228 300



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		262 815	262 815
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	140 605	-531 742
Sum opptjent egenkapital		140 605	-531 742
Sum egenkapital		403 420	-268 927
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	108 554	
Sum avsetninger for forpliktelser		108 554	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		108 554	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	286 774	
Leverandørgjeld		3 463 176	2 709 902
Skyldige offentlige avgifter		1 379 667	418 300
Annen kortsiktig gjeld	7	1 416 967	1 370 859
Sum kortsiktig gjeld		6 546 584	4 499 061
Sum gjeld		6 655 138	4 499 061
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 058 558	4 230 134



Viken Sjøtjeneste Drift AS

Org.nr: 999 509 606

Årsrapport for 2017

Årsregnskap

- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Viken Sjøtjeneste Drift AS

Org.nr: 999 509 606

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		12 177 714	10 915 726
Annen driftsinntekt	2	342 099	-225 000
Sum driftsinntekter		<u>12 519 813</u>	<u>10 690 726</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		6 805 147	6 548 548
Lønnskostnad	8	3 651 330	3 616 376
Avskrivning	2	77 510	137 296
Annen driftskostnad	8	1 182 282	965 225
Sum driftskostnader		<u>11 716 269</u>	<u>11 267 445</u>
Driftsresultat		<u>803 544</u>	<u>-576 719</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		22 724	16 742
Annen finanskostnad		45 367	50 875
Netto finansposter		<u>-22 643</u>	<u>-34 133</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>780 901</u>	<u>-610 852</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	<u>108 554</u>	<u>-47 904</u>
Årsresultat		<u>672 347</u>	<u>-562 948</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		140 605	-31 206
Udekket tap		<u>531 742</u>	<u>-531 742</u>
Sum disponert		<u>672 347</u>	<u>-562 948</u>



Viken Sjøtjeneste Drift AS

Org.nr: 999 509 606

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Goodwill	2	38 338	84 338
Sum immaterielle eiendeler		<u>38 338</u>	<u>84 338</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	2	0	1 213 203
Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>1 213 203</u>
Sum anleggsmidler		<u>38 338</u>	<u>1 297 541</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>124 960</u>	<u>154 530</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3	5 545 877	1 369 522
Andre fordringer	7	1 204 523	1 044 436
Sum fordringer		<u>6 750 400</u>	<u>2 413 958</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3, 4	<u>144 860</u>	<u>364 105</u>
Sum omløpsmidler		<u>7 020 220</u>	<u>2 932 593</u>
Sum eiendeler		<u>7 058 558</u>	<u>4 230 134</u>



Viken Sjøtjeneste Drift AS
Org.nr: 999 509 606

Balanse pr. 31. desember

	Note	2017	2016
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Overkurs	6	4 515	4 515
Annen innskutt egenkapital	6	228 300	228 300
Sum innskutt egenkapital		<u>262 815</u>	<u>262 815</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	140 605	0
Udekket tap	6	0	-531 742
Sum opptjent egenkapital		<u>140 605</u>	<u>-531 742</u>
Sum egenkapital		<u>403 420</u>	<u>-268 927</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	9	108 554	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>108 554</u>	<u>0</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	286 774	0
Leverandørgjeld		3 463 176	2 709 902
Skyldige offentlige avgifter		1 379 667	418 300
Annen kortsiktig gjeld	7	1 416 967	1 370 859
Sum kortsiktig gjeld		<u>6 546 584</u>	<u>4 499 061</u>
Sum gjeld		<u>6 655 138</u>	<u>4 499 061</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 058 558</u>	<u>4 230 134</u>

Finn Grønseth
Styreleder

Johan Geran Grønseth
Styremedlem

Nætterøy, 28. februar 2018

Dag Livind Grønseth
Styremedlem, daglig leder

Ronny Frank Melle
Styremedlem



Viken Sjøtjeneste Drift AS

Org.nr: 999 509 606

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Langsiktige tilvirkningskontrakter regnskapsføres etter metoden for løpende avregning med fortjeneste.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. 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 driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Ved indikasjon på verdifall nedskrives driftsmiddelet til gjenvinnbart beløp.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning. Årlig innskudd kostnadsføres løpende.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Viken Sjøtjeneste Drift AS

Org.nr: 999 509 606

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Varige driftsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	230 000	1 315 772	1 545 772
Tilgang egentilvirk. driftsm.	0	948 981	948 981
Avgang solgte driftsmidler	0	-2 264 753	-2 264 753
Anskaffelseskost 31.12.	230 000	0	230 000
Akk.nedskr. 31.12.	-191 662	0	-191 662
Balanseført pr. 31.12.	38 338	0	38 338
Årets avskrivninger	46 000	31 510	77 510
Avskrivningssats	20%	20%	

Note 3 - Pantstillelser og garantier mv.

<i>Gjeld som er sikret ved pant og lignende:</i>	2017	2016
Gjeld til Sparebank 1 NøtterøyTønsberg	286 774	0
<i>Bokført verdi av pantsatte eiendeler:</i>	2017	2016
Kundefordinger (pant kr 500 000)	6 003 256	1 471 275

Note 4 - Bundne midler

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2017
	144 860

Note 5 - Aksjekapital, antall aksjer, aksjeeiere nmv.

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30 000	1 kr	30 000

Alle aksjene tilhører samme aksjeklasse og har like rettigheter.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel
Viken Sjøtjeneste AS	30 000	100 %



Viken Sjøtjeneste Drift AS

Org.nr: 999 509 606

Noter til regnskapet for 2017

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	4 515	228 300	-531 742	-268 927
Årsresultat	0	0	0	672 347	672 347
Egenkapital 31.12.2017	30 000	4 515	228 300	140 605	403 420

Note 7 - Mellomværende med eiere og nærstående selskap

	2017	2016
Kortsiktig fordring morselskap	1 102 246	975 602
Kortsiktig gjeld nærstående	386 545	440 252
Kortsiktig gjeld tilknyttet selskap	540 000	542 000
Sum	926 545	982 252

Nedbetales etter nærmere avtale.

Note 8 - Lønnskostnader, ansatte, pensjonsordning, godtgjørelse mv.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	3 134 817	3 117 426
Arbeidsgiveravgift	461 451	451 983
Pensjonskostnader	41 003	36 960
Andre ytelser	14 059	10 007
Sum	3 651 330	3 616 376

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

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Andre godtgjørelser
Daglig leder	286 144	35 563
Styre	0	0

Daglig leder har ikke avtaler med selskapet om ytelser utover ordinære lønnskostnader som nevnt ovenfor, verken i arbeidsforhold eller ved opphør av dette.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2017
Revisjon	25 500
Andre tjenester	9 500



Viken Sjøtjeneste Drift AS

Org.nr: 999 509 606

Noter til regnskapet for 2017

Note 9 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2017	2016
Årets skatteeffekt av endret skattesats	-4 720	
Endring utsatt skatt	<u>113 274</u>	<u>-47 904</u>
Årets totale skattekostnad	<u>108 554</u>	<u>-47 904</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	780 901	-610 852
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-1 197 533</u>	<u>552 750</u>
Alminnelig inntekt	-416 632	-58 102
Anvendt fremførbart underskudd	0	-52 208
Mottatt konsernbidrag	0	<u>110 310</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-416 632</u>	<u>0</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	62 605	342 996
Tilvirkningskontrakt som ikke er fullført ved årsslutt	1 823 390	71 488
Utestående fordringer	<u>-491 931</u>	<u>-217 953</u>
Sum	<u>1 394 064</u>	<u>196 531</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-922 090</u>	<u>-505 458</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	471 974	-308 927
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	0	<u>-308 927</u>
Sum	<u>471 974</u>	<u>0</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (23% for i år, 24% for i fjor)	108 554	0



Til generalforsamlingen i Viken Sjøtjeneste Drift AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Viken Sjøtjeneste Drift AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 672.347. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, og av dets resultater og kontantstrømmer 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



HOTVEDT & CO
STATSAUTORISERTE REVISORER

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.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av regnskapet finnes på nettstedet <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

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.

Tønsberg, 28.02.2018

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS

Nils Petter Håkedal
Statsautorisert revisor