



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 534 281
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKOTVEDT ASKER OG BÆRUM AS
Forretningsadresse: Baker Østbys vei 19
1351 RUD

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: Hanne Skotvedt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.08.2019

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, 04.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	5	47 829 946	69 131 629
Sum inntekter		47 829 946	69 131 629
Kostnader			
Varekostnad		29 073 105	45 263 680
Lønnskostnad	2	10 110 124	12 859 527
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	414 426	454 075
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	13, 2, 11	10 229 717	11 514 074
Sum kostnader		49 827 372	70 091 357
Driftsresultat		-1 997 427	-959 728
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		33 964	28 490
Sum finansinntekter		33 964	28 490
Nedskrivning av finansielle eiendeler	5	-947 115	-3 322 985
Annen rentekostnad		265 353	361 468
Annen finanskostnad		564 951	204 859
Sum finanskostnader		-116 811	-2 756 658
Netto finans		150 775	2 785 149
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 846 652	1 825 420
Skattekostnad på ordinært resultat	14		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 846 652	1 825 420
Årsresultat	8	-1 846 652	1 825 420
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 846 652	1 825 420
Totalresultat		-1 846 652	1 825 420



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-1 774 391	
Overføringer til/fra annen egenkapital	8, 8	-72 261	1 825 420
Sum overføringer og disponeringer		-1 846 652	1 825 420



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	1 984 068	2 321 264
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	237 163	282 968
Sum varige driftsmidler	3, 6	2 221 231	2 604 232
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Investeringer i aksjer og andeler	4	245 300	295 300
Andre fordringer	6		
Sum finansielle anleggsmidler		245 300	295 300
Sum anleggsmidler		2 466 531	2 899 532
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1, 6	4 095 517	6 335 750
Fordringer			
Kundefordringer	6, 13	1 454 974	2 159 564
Andre fordringer	5, 5, 12	9 809 601	5 073 889
Sum fordringer		11 264 575	7 233 453
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	129 191	36 397
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		129 191	36 397
Sum omløpsmidler		15 489 284	13 605 600
SUM EIENDELER		17 955 815	16 505 133



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	5 081 855	5 081 855
Beholdning av egne aksjer	9		
Sum innskutt egenkapital		5 081 855	5 081 855
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		6 238 664	6 166 403
Sum opptjent egenkapital		-6 238 664	-6 166 403
Sum egenkapital	8, 12	-1 156 809	-1 084 548
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	14		
Andre avsetninger for forpliktelser	7		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Sum annen langsiktig gjeld	5		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 10	1 584 037	10 107 600
Leverandørgjeld	6	4 277 515	3 116 404
Betalbar skatt	14		
Skyldige offentlige avgifter		572 700	1 429 838
Annen kortsiktig gjeld	5, 12, 7	12 678 373	2 935 839
Sum kortsiktig gjeld		19 112 624	17 589 681
Sum gjeld		19 112 624	17 589 681
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 955 815	16 505 133



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Skotvedt Asker og Bærum AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

www.rsmnorge.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Skotvedt Asker og Bærum AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 846 652. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 rettvise 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 12 i regnskapet, som omtaler betydelige negative resultater i 2019, presset likviditet og at selskapet per 31.12.2018 er i brudd med bankens lånevilkår. Som angitt i note 12 indikerer disse hendelsene eller forholdene, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

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 rettvise 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2018 for Skotvedt Asker og Bærum AS



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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.6.2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Oslo, 23. august 2019
RSM Norge AS

Hans Ragnar Berg
Statsautorisert revisor



Årsregnskap

SKOTVEDT ASKER OG BÆRUM AS

2018



Skotvedt Asker Og Bærum AS

Resultatregnskap for 2018

	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	5	47 829 946	69 131 629
Sum driftsinntekter		47 829 946	69 131 629
Varekostnad		29 073 105	45 263 680
Lønnskostnad	2	10 110 124	12 859 527
Avskrivning på varige driftsmidler	3	414 426	454 075
Andre driftskostnader	2, 11	10 229 717	11 514 074
Sum driftskostnader		49 827 372	70 091 357
Driftsresultat		-1 997 427	-959 728
Finansinntekter og finanskostnader			
Andre finansinntekter		33 964	28 490
Redusering av tidl. nedskrevet finansielle eiendeler		0	-3 322 985
Verdiendring av finansielle anleggsmidler	5	-947 115	0
Andre rentekostnader		265 353	361 468
Andre finanskostnader		564 951	204 859
Resultat av finansposter		150 775	2 785 149
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 846 652	1 825 420
Årsresultat	8	-1 846 652	1 825 420
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		-1 774 391	0
Overført til udekket tap	8	72 261	-1 825 420
Sum overført		-1 846 652	1 825 420



Skotvedt Asker Og Bærum AS

Balanse per 31.12.2018

	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 984 068	2 321 264
Maskiner, inventar o. l.	3	237 163	282 968
Sum varige driftsmidler	3, 6	2 221 231	2 604 232
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	4	245 300	295 300
Sum finansielle anleggsmidler		245 300	295 300
Sum anleggsmidler		2 466 531	2 899 532
Omløpsmidler			
Varebeholdning	1, 6	4 095 517	6 335 750
Fordringer			
Kundefordringer	6, 13	1 454 974	2 159 564
Andre kortsiktige fordringer		1 567 160	1 110 111
Kortsiktige konsernfordringer	5, 12	8 242 441	3 963 778
Sum fordringer		11 264 575	7 233 453
Bankinnskudd, kontanter o.l	10	129 191	36 397
Sum omløpsmidler		15 489 284	13 605 600
Sum eiendeler		17 955 815	16 505 133



Skotvedt Asker Og Bærum AS

Balanse per 31.12.2018

	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	5 081 855	5 081 855
Sum innskutt egenkapital		5 081 855	5 081 855
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-6 238 664	-6 166 403
Sum opptjent egenkapital		-6 238 664	-6 166 403
Sum egenkapital	8	-1 156 809	-1 084 548
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 10	1 584 037	10 107 600
Leverandørgjeld	6	4 277 515	3 116 404
Off.avgifter, skattetrekk m.m.		572 700	1 429 838
Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	5	11 656 505	1 370 414
Avsetning for forpliktelser	7	211 959	189 789
Annen kortsiktig gjeld		809 909	1 375 635
Sum kortsiktig gjeld		19 112 624	17 589 681
Sum gjeld		19 112 624	17 589 681
Sum egenkapital og gjeld		17 955 815	16 505 133

Hanne Skotvedt
styreleder

Rud, 22 august 2019
Styret i Skotvedt Asker Og Bærum AS

Cathinka Skotvedt Sundling
styremedlem

Axel Oskar Skotvedt Sundling
daglig leder/styremedlem



Regnskapsprinsipper

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

1-1 Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

1-2 Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet.

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

1-3 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.

1-4 Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost for deler vurderes til gjennomsnittlig anskaffelseskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans

1-5 Aksjer og andeler

Aksjer og andeler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt. Utdelinger som overstiger andel av ooptjent egenkapital etter kjøpet føres som reduksjon av anskaffelseskost. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbytte er vedtatt. Balanseført beløp skrives ned til antatt virkelig verdi når den er lavere.

1-6 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

1-7 Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% (23% i 2017) på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.

1-8 Bruk av estimater

Utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk forutsetter at ledelsen benytter estimater og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt opplysninger om usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres løpende.

1-9 Garantier, servicearbeid og gjenkjøpsforpliktelser

Garantiarbeid knyttet til tidligere salg vurderes til forventet kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantiparasjoner.

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til inngåtte serviceavtaler balanseføres som utsatt inntekt og inntektsføres i takt med levering av ytelsene.



Selskaper har ved salg av biler finansiert med leasing, garantert for disse bilenes gjenkjøpsverdi. Gjenkjøpsverdien er fastsatt etter en definert beregning og avhenger av bilmodell, leieperiode og kjørelengde. Det avsettes for eventuelt forventet tap for disse gjenkjøpsforpliktelsene. Avsetningen er bokført som kortsiktig gjeld.

Note 1 Varer

	2018	2017
Biler	3 935 574	5 921 161
Deler	434 943	639 589
Varelagerbeholdning	4 370 517	6 560 750
Avsatt til påregnelig ukurans	275 000	225 000
Balanseført verdi varebeholdning	4 095 517	6 335 750

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	7 915 984	10 351 900
Arbeidsgiveravgift	1 290 527	1 566 298
Pensjonskostnader	104 530	141 478
Andre ytelser	799 084	799 669
Sum	10 110 124	12 859 345

Selskapet har i 2018 sysselsatt 15 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	1 895 835	48 483
Fri bil	64 988	0
Annen godtgjørelse	26 010	0
Sum	1 986 833	48 483

Axel Skotvedt er daglig leder både i Skotvedt Asker & Bærum AS og Skotvedt Drammen AS. Lønnen utbetales i Skotvedt Asker & Bærum, men tiden fordeles og faktureres mellom selskapene i hht til armlengdens prinsipp

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Lovpålagt revisjon	kr. 105 000
Annen bistand	kr. 30 000



Note 3 Anleggsnote

	Verktøy og maskiner	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, o.l.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2018	6 224 106	2 709 014	921 959	9 855 079
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0	0
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	6 224 106	2 709 014	921 959	9 855 079
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018	-6 050 428	-898 623	-684 796	-7 633 848
Bokført verdi per 31.12.2018	173 678	1 810 390	237 163	2 221 231
Årets avskrivninger	103 172	270 901	40 353	414 426
Økonomisk levetid	10 år	5-10 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 4 Investering i andre selskap

Investering i andre selskap	Kostpris	Balanseført verdi
Bilskade AS	157 500	157 500
Opplæringskontoret i Bilfag AS	4 000	4 000
Honda Motor Co	13 800	13 800
Andeler i Oustøen Country Club	130 000	45 000
Aksjer i Autogruppen Norge AS	25 000	25 000
	330 300	245 300

Investeringer i andre selskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Note 5 Konsernmellomværende og transaksjoner med nærstående

Kortsiktige fordringer mot foretak i samme konsern

	2018	2017
Skotvedt Drammen AS*	4 078 169	0
Skotvedt Bilutleien AS	1 774 391	0
Risus AS	2 389 881	3 963 778
Sum	8 242 441	3 963 778

* Reversering av tidligere års nedskrivninger av fordringer er gjennomført med kr 974 115 i 2018

Kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern

	2018	2017
Skotvedt Drammen AS	768 971	0
Skotvedt Bilutleie AS	1 936 464	1 370 414
Risus AS	8 951 070	0
Sum	11 656 505	1 372 431

Omsetning til nærstående selskap

	2018
Skotvedt Drammen AS	7 517 996
Skotvedt Bilutleie AS	5 409 675
Risus AS	475 099



Fordringer på konsernselskaper er bokført til pålydende. Med grunnlag i den økonomiske stillingen i konsernet er det imidlertid usikkerhet knyttet til virkelig verdi av fordringene. Sommeren 2019 er det igangsatt et arbeid med gjennomgang av samtlige konsernmellomværende, med det mål at mellomværende skal gjøres opp så langt det lar seg gjøre. Der det ikke er forsvarlig å gjøre opp mellomværende i nær fremtid vil det bli laget låneavtaler som angir konkret nedbetaling/oppgjør. Med grunnlag i dette vurderer styret og daglig leder at det er riktig å regnskapsføre fordringer på konsernselskaper til pålydende verdi.

Note 6 Pantstillelser og garantier mv.

Balansført verdi av eiendeler som er pantsatt:	Skotvedt Asker & Bærum	Skotvedt Drammen	Sum
Varelager	4 095 517	15 025 620	19 121 137
Driftsmidler	2 221 231	366 387	2 587 618
Kundefordringer	1 454 974	2 166 013	3 620 987
Sum	7 771 723	17 558 020	25 329 743

Balansført verdi av eiendeler som er pantsatt 25 329 743

Garantier 98 000 000

Limit kassekreditt for Risus-konsernet er kr. 8.000.000
Det er trukket pr.31.12.2018 kr. 7 470 957,-
Dette er bokført som mellomværende internt i konsernet da Risus er konserntopp.
Se Note 10 for mer info

Sikkerhetstillelser

- Panterett i varelager* 150 000 000
- Avtale om factoring 80 000 000
- Panterett i motorvogner og anleggsmaskiner* 120 000 000
- Panterett i driftstilbehør* 80 000 000

*Det er etablert kryss-sikkerhet mellom Skotvedt Drammen AS og Skotvedt Asker & Bærum AS.

Note 7 Andre avsetninger for forpliktelser

	2018	2017
Gjenkjøpsansvar	95 000	95 000
Bruktbilgaranti	58 170	36 000
Serviceavtaler	58 789	58 789
Sum	211 959	189 789

Totalt gjenkjøpsansvar knyttet til leasing biler utgjør 5 278 009 5 552 553

Avsetningene er knyttet til usikre forpliktelser basert på estimater.

Det er inngått avtale om gjenkjøp av utleiebiler med konsernselskapet Skotvedt Bilutleie AS. Skotvedt Asker og Bærum har rett til, men ingen plikt til å kjøpe tilbake bilene til markedsmessig verdi.



Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2018	5 081 855	-6 166 403	-1 084 548
Årets resultat		-1 846 652	-1 846 652
Konsernbidrag		8 144 560	8 144 560
Pr 31.12.2018	5 081 855	131 505	5 213 360

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Skotvedt Asker Og Bærum AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	5 081 855	1,00	5 081 855
Sum	5 081 855		5 081 855

Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Risus AS	5 081 855	100	100
Totalt antall aksjer	5 081 855	100	100

Note 10 Bankinnskudd

Selskapet inngår i konsernkontoordningen til Risus AS. Det er innvilget en trekkramme på NOK 8 000 000,-. Totalbelastning pr 31.12.2018 fordeler seg på følgende måte:

Risus AS	Tilgodehavende	31 721
Skotvedt Drammen AS	Tilgodehavende	777 031
Skotvedt Asker & Bærum AS	Trukket	-8 750 551
Skotvedt Bilutleie AS	Tilgodehavende	470 842
Sum		-7 470 957

Skotvedt Asker og Bærum har tilstrekkelig bankgaranti for bundne skattetrekksforplikteser på kr. 306 108,-

Note 11 Leieavtale

	2018	2017
Leie av lokaler Rud (Ny avtale fra 1.6.15 med varighet 10 + 10 år)	3 784 729	4 163 200

Note 12 Fortsatt drift

Selskapets bokførte egenkapital er tapt. Urevidert perioderegnskap per juni 2019 viser et underskudd på ca MNOK 1,7, noe som medfører at selskapets økonomiske stilling er ytterligere forverret.

Selskapet har felles trekkrettigheter i banken med søsterselskapene Skotvedt Bilutleie AS og Skotvedt Drammen AS, samt morselskapet Risus AS. Samlet trekkramme utgjør MNOK 8. Likviditeten per utgangen av august fremstår som anstrengt, og tilgjengelig trekkramme er i bruk. Selskapet er i brudd med bankens lånevilkår per 31.12.18, og selskapets ledelse er i dialog med banken vedrørende dette. Selskapets ledelse har tro på at pågående prosesser vil resultere i at nødvendig finansiering fra banken sikres. Dette med grunnlag i at morselskapets eiendom er stilt som sikkerhet for dagens finansiering.

Med bakgrunn i selskapets økonomiske stilling er styrets handleplikt inntrådt, jfr aksjeloven § 3-5. Styret og daglig leder har iverksatt omfattende prosesser for å snu virksomheter og sikre forutsetningen for fortsatt drift. Styret og daglig leder erkjenner at det er usikkerhet knyttet til selskapets fremtid, men har tro på at iverksatt prosesser vil gi resultater. Årsregnskapet er således avlagt under forutsetning om fortsatt drift, og styret og daglig leder bekrefter at forutsetningen er tilstede.



Note 13 Kundefordringer

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	1 553 627	2 258 216
Avsetning til tap	98 652	98 652
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	1 454 974	2 159 564
Endring i avsetning til tap	0	-24 572
Realiserte tap	0	10 590
Sum resultatførte tap på krav	0	-13 982

Note 14 Skatt

Arets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 846 652	1 825 420
Permanente forskjeller	435 201	79 035
Endring i midlertidige forskjeller	-932 806	-3 712 873
Skattepliktig inntekt	-2 344 257	-1 808 418
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-149 636	-189 334	-39 698
Varebeholdning	-275 000	-225 000	50 000
Fordringer	-544 070	-1 491 185	-947 115
Avsetninger mv	-193 796	-189 789	4 006
Sum	-1 162 502	-2 095 308	-932 806
Akkumulert fremførbart underskudd	-8 710 363	-6 366 106	2 344 257
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	9 872 865	8 461 414	-1 411 451
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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