



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 917 863 857  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: J.R. DYKKERSERVICE AS  
Forretningsadresse: Kirkåsveien 7  
8803 SANDNESSJØEN

### 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: Laila Brunvold  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

### 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, 02.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		11 264 227	12 940 282
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 264 227</b>	<b>12 940 282</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		522 526	1 328 550
Lønnskostnad	11	4 709 092	5 014 848
Avskrivning	3	1 186 368	1 063 276
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	861 085	
Annen driftskostnad	11	9 474 356	4 414 764
<b>Sum kostnader</b>		<b>16 753 427</b>	<b>11 821 438</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-5 489 200</b>	<b>1 118 844</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		323 503	129 442
Annen finansinntekt		2 296	4 220
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>325 799</b>	<b>133 662</b>
Annen finanskostnad		415 716	270 627
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>415 716</b>	<b>270 627</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-89 917</b>	<b>-136 965</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-5 579 117</b>	<b>981 879</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	656	224 726
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-5 579 773</b>	<b>757 153</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-5 579 773</b>	<b>757 153</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	9		141 317
Udekket tap	9	-840 142	
Overføringer annen egenkapital	9	-4 739 631	615 836
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-5 579 773</b>	<b>757 153</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 5	1 352 298	1 514 168
Skip, rigger, fly og lignende	3, 5	2 069 052	2 581 442
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3, 5	1 746 304	2 259 678
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>5 167 654</b>	<b>6 355 288</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	5, 6		5 255 604
Investeringer i tilknyttet selskap		157 000	157 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>157 000</b>	<b>5 412 604</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 324 654</b>	<b>11 767 892</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	2 051 250	1 561 094
Andre fordringer		182 512	117 756
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 233 762</b>	<b>1 678 850</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	4	<b>291 683</b>	<b>453 643</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 525 445</b>	<b>2 132 493</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 850 099</b>	<b>13 900 385</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 9, 10	130 000	130 000
Overkurs	9, 10	1 180	1 180
Annen innskutt egenkapital	9, 10	-9 317	-9 317
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>121 863</b>	<b>121 863</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9, 10	-840 142	4 739 631
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-840 142</b>	<b>4 739 631</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-718 279</b>	<b>4 861 494</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8		225 474
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>225 474</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	6 215 014	5 809 170
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 215 014</b>	<b>5 809 170</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 215 014</b>	<b>6 034 644</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	138 257	570 341
Leverandørgjeld		270 714	553 258
Betalbar skatt	8	226 130	198 704
Skyldige offentlige avgifter	4	591 791	336 199
Annen kortsiktig gjeld	7	1 126 472	1 345 745
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 353 364</b>	<b>3 004 247</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>8 568 378</b>	<b>9 038 891</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 850 099</b>	<b>13 900 385</b>



## J.R. Dykkerservice AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

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

##### *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.

##### *Kortsiktige plasseringer*

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

##### *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. 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.

##### *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.

#### NOTE 2 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 300 kr	130 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel
J.R.D. Holding AS	100	100 %

---

Side Side 1



## J.R. Dykkerservice AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### NOTE 3 - VARIGE DRIFTSMIDLER

	Fast eiendom	Båter	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 795 839	5 856 455	3 670 919	11 323 213
Tilgang kjøpte driftsmidler	86 700	680 550	92 568	859 818
Anskaffelseskost 31.12.	1 882 539	6 537 005	3 763 487	12 183 031
Akk.avskrivning 31.12.	-530 241	-3 953 446	-1 670 605	-6 154 292
Akk.nedskr. 31.12.	0	-514 507	-346 578	-861 085
Balansført pr. 31.12.	1 352 298	2 069 052	1 746 304	5 167 654
Årets avskrivninger	248 570	678 433	259 365	1 186 368
Årets nedskrivninger	0	514 507	346 578	861 085
Økonomisk levetid	10 år	10- 20 år	10-20 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

#### NOTE 4 - BANKINNSKUDD

Bundne skattetrekksmidler utgjør	<b>2018</b>
	291 683

#### NOTE 5 - FORDRINGER OG GJELD

<i>Pantesikret gjeld</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 307 833	6 321 434
<i>Pantsatte eiendeler</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Fast eiendom	1 352 297	1 514 167
Båter	2 069 053	2 581 443
Driftsløsøre	1 746 304	2 259 679
Lån til foretak i samme konsern	5 474 700	5 255 604
Kundefordringer	2 051 250	1 561 094
Sum	<u>12 693 604</u>	<u>13 171 987</u>

#### NOTE 6 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTET SELSKAP

<i>Fordringer</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lån til J.R.D.Holding AS	5 474 700	5 255 604

Side Side 2



## J.R. Dykkerservice AS

### Noter til regnskapet for 2018

#### NOTE 7 - AVSETNING FOR FORPLIKTELSER

Tekst	2018	2017
Avsatt pensjon tidligere eier	630 600	630 600

#### NOTE 8 - SKATT

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2018	2017
Betalbar skatt	226 130	243 330
Endring utsatt skatt	-225 474	-28 407
Årets totale skattekostnad	656	214 923

Beregning av årets skattegrunnlag:	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-5 579 117	981 879
Permanente forskjeller	5 489 492	6 816
Endring i midlertidige forskjeller	1 072 799	36 671
Alminnelig inntekt	983 174	1 025 366
Anvendt fremførbart underskudd	0	-11 491
Ytet konsernbidrag	0	-185 943
Årets skattegrunnlag	983 174	827 932
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	226 130	198 704

Oversikt over midlertidige forskjeller	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	534 158	1 592 113
Utestående fordringer	3 964	18 808
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-630 600	-630 600
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-92 478	980 321
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-92 478	0
Sum	0	980 321
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	0	225 474

#### NOTE 9 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	130 000	1 180	-9 317	4 739 631	4 861 494
Årsresultat	0	0	0	-5 579 773	-5 579 773
Egenkapital 31.12.2018	130 000	1 180	-9 317	-840 142	-718 279



## J.R. Dykkerservice AS

---

### Noter til regnskapet for 2018

#### NOTE 10 - FORTSATT DRIFT

Årsregnskapet er utarbeidet etter forutsetningen for fortsatt drift, og det bekreftes at forutsetningen er tilstede.

Styret er klar over dets handleplikt etter aksjelovens § 3-5 da selskapets egenkapital er tapt. Styret jobber for tiden med ulike tiltak for å sikre driften videre og følger situasjonen nøye.

#### NOTE 11 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

<i>Lønnskostnader</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønninger	4 368 259	4 524 695
Arbeidsgiveravgift	227 076	232 486
Pensjonskostnader	77 152	71 343
Andre ytelser	36 604	186 325
Sum	<u>4 709 091</u>	<u>5 014 849</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6 årsverk.

#### *Ytelser til ledende personer*

	Daglig leder	
Lønn	980 109	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets ordning tilfredstiller lovens krav

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Revisjon	28 500	35 550

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.



Til generalforsamlingen i J.R. Dykkerservice AS

## *Uavhengig revisors beretning*

### *Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet*

#### *Konklusjon*

Vi har revidert J.R. Dykkerservice AS' årsregnskap som 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 rettviseende 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 9 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kroner 5 579 773 i regnskapsåret 2018, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kroner 718 279. Som angitt i note 10, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10, 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 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Fearnleysgt. 8, Postboks 524, NO-8651 Mosjøen

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - J.R. Dykkerservice AS

*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 bokføringsskikk i Norge.

Mosjøen, 24. juni 2019  
**PricewaterhouseCoopers AS**

  
Per Erik Pedersen  
Statsautorisert revisor