



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 114 855
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HELGELAND BÅT & FRITID AS
Forretningsadresse: Silvalen
8850 HERØY

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: Kurt Arild Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.04.2020

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, 03.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 690 046	8 977 583
Annen driftsinntekt		-11 108	-80
Sum inntekter		10 678 938	8 977 503
Kostnader			
Varekostnad		8 304 747	6 386 919
Lønnskostnad	2, 3, 4	1 407 478	1 827 251
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	59 850	55 984
Annen driftskostnad	5	1 004 015	778 251
Sum kostnader		10 776 090	9 048 405
Driftsresultat		-97 152	-70 902
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		62	162
Annen finansinntekt		1 197	319
Sum finansinntekter		1 259	481
Annen rentekostnad		84 046	118 692
Annen finanskostnad		18 170	43
Sum finanskostnader		102 216	118 735
Netto finans		-100 957	-118 254
Ordinært resultat før skattekostnad		-198 110	-189 156
Ordinært resultat etter skattekostnad		-198 110	-189 156
Årsresultat		-198 110	-189 156
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-174 600	-189 153
Annen egenkapital		-23 510	
Sum overføringer og disponeringer		-198 110	-189 153



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	397 866	205 761
Sum varige driftsmidler		397 866	205 761
Sum anleggsmidler		397 866	205 761
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 187 583	2 956 843
Sum varer		3 187 583	2 956 843
Fordringer			
Kundefordringer	9	215 642	446 392
Andre fordringer		219 834	123 462
Sum fordringer		435 476	569 854
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	53 384	59 709
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		53 384	59 709
Sum omløpsmidler		3 676 443	3 586 406
SUM EIENDELER		4 074 309	3 792 167
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (290 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12, 13	290 000	290 000
Overkurs	13	370	370



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		290 370	290 370
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13		23 510
Udekket tap	13	174 600	
Sum opptjent egenkapital		-174 600	23 510
Sum egenkapital	13	115 770	313 880
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	631 234	830 800
Sum annen langsiktig gjeld		631 234	830 800
Sum langsiktig gjeld		631 234	830 800
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 032 518	123 859
Leverandørgjeld		1 826 442	2 102 742
Skyldige offentlige avgifter		70 345	212 828
Annen kortsiktig gjeld		398 000	208 058
Sum kortsiktig gjeld		3 327 305	2 647 487
Sum gjeld		3 958 539	3 478 287
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 074 309	3 792 167



Tordenskjoldsgt. 13-15
2821 Gjøvik
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Helgeland Båt & Fritid AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Helgeland Båt & Fritid AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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.

Styret 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 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.

BDO AS

Olav Velure
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: W6A7J-W5ICF-M80ZA-HXTK4-M3L0I-NIJC8



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Olav Velure

Partner

Serienummer: 9578-5993-4-2752344

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-04-06 07:01:45Z



Penneo Dokumentnøkkel: W6A7J-WSICF-M80ZA-HXTK4-M3LOI-NLIC8

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap for 2019

HELGELAND BÅT & FRITID AS

Org.nr: 988 114 855



**Vi2 REGNSKAP
OG RÅDGIVNING**
DET LILLE EKSTRA
Autorisert regnskapskontor

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:

Vi2 Regnskap og Rådgivning AS

Trondheimsvegen 62

2050 JESSHEIM

Org.nr: 918661786



Resultatregnskap for 2019 HELGELAND BÅT & FRITID AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		10 690 046	8 977 583
Annen driftsinntekt		(11 108)	(80)
Sum driftsinntekter		10 678 938	8 977 503
Varekostnad		(8 304 747)	(6 386 919)
Lønnskostnad	2, 3, 4	(1 407 478)	(1 827 251)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	(59 850)	(55 984)
Annen driftskostnad	5	(1 004 015)	(778 251)
Sum driftskostnader		(10 776 090)	(9 048 405)
Driftsresultat		(97 152)	(70 902)
Annen renteinntekt		62	162
Annen finansinntekt		1 197	319
Sum finansinntekter		1 259	481
Annen rentekostnad		(84 046)	(118 692)
Annen finanskostnad		(18 170)	(43)
Sum finanskostnader		(102 216)	(118 735)
Netto finans		(100 957)	(118 254)
Ordinært resultat før skattekostnad		(198 110)	(189 156)
Ordinært resultat		(198 110)	(189 156)
Årsresultat		(198 110)	(189 156)
Overføringer			
Udekket tap		(174 600)	(189 153)
Annen egenkapital		(23 510)	0
Sum		(198 110)	(189 153)



Balanse pr. 31. desember 2019 HELGELAND BÅT & FRITID AS

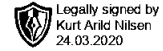
	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	397 866	205 761
Sum varige driftsmidler		397 866	205 761
Sum anleggsmidler		397 866	205 761
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 187 583	2 956 843
Sum varer		3 187 583	2 956 843
Fordringer			
Kundefordringer	9	215 642	446 392
Andre fordringer		219 834	123 462
Sum fordringer		435 476	569 854
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	53 384	59 709
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		53 384	59 709
Sum omløpsmidler		3 676 443	3 586 406
Sum eiendeler		4 074 309	3 792 167



Balanse pr. 31. desember 2019 HELGELAND BÅT & FRITID AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (290 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12, 13	290 000	290 000
Overkurs	13	370	370
Sum innskutt egenkapital		290 370	290 370
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	0	23 510
Udekket tap	13	(174 600)	0
Sum opptjent egenkapital		(174 600)	23 510
Sum egenkapital	13	115 770	313 880
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	631 234	830 800
Sum annen langsiktig gjeld		631 234	830 800
Sum langsiktig gjeld		631 234	830 800
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 032 518	123 859
Leverandørgjeld		1 826 442	2 102 742
Skyldige offentlige avgifter		70 345	212 828
Annen kortsiktig gjeld		398 000	208 058
Sum kortsiktig gjeld		3 327 305	2 647 487
Sum gjeld		3 958 539	3 478 287
Sum egenkapital og gjeld		4 074 309	3 792 167

Kurt Arild Nilsen
Styrets leder



Noter 2019 HELGELAND BÅT & FRITID AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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 driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Fortsatt drift

Av selskapets innskutte egenkapital på kr 290 370 er kr 174 600 tapt.

Årsaken til den tapte egenkapitalen er årets negative resultat. Gjennom større fokus på kostnadskontroll i 2019 er det forventet at resultatet bedres i 2020.

Selv om det i starten av 2020 ble gjort flere båtsalg, er det nå sendt ut flere permitteringsvarsler. Gode tiltak fra myndighetene gjør at selskapet kompenseres for noe av forpliktelsene i denne perioden.

Vi anser derfor at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetningen.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 281 142	1 683 690
Arbeidsgiveravgift	70 771	95 974
Pensjonskostnader	65 658	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(10 092)	47 587
Sum	1 407 478	1 827 251

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	486 700
Annen godtgjørelse	4 392

Note 5 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 33 700. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	421 172
Tilgang i året	251 954
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	673 126
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(275 261)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	397 865
Årets avskrivninger	59 850
Økonomisk levetid	3-8 år
Avskrivningsplan	Lineær



Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(198 110)	(189 153)
+/- Permanente forskjeller		2 883
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(12 575)	14 969
Årets skattegrunnlag	(210 685)	(171 301)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	70 412	92 387	(21 975)
Omløpsmidler	(5 000)	(14 400)	9 400
Skattemessig fremførbart underskudd	(928 986)	(1 139 670)	210 684
Netto forskjeller	(863 574)	(1 061 684)	198 110
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	863 574	1 061 684	(198 110)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 233 570

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	230 042	446 392
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(14 400)	
Netto oppførte kundefordringer	215 642	446 392

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 45 803. Skyldig skattetrekk er kr 45 773.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 290 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 290 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
ARILD, NILSEN KURT	203	70,00%
EIDE, NILSEN LENA	87	30,00%
Sum	290	100,00%



Legally signed by
Kurt Arild Nilsen
24.03.2020

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	290 000	370	23 510		313 880
Årets resultat			(23 510)	(174 600)	(198 110)
Egenkapital 31.12.2019	290 000	370	0	(174 600)	115 770

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	631 234	830 800
Kassakreditt	1 032 518	123 859
Sum	1 663 752	912 620

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Driftstilbehør	397 865	205 761
Varelager	3 187 583	2 956 843
Kundefordringer	224 176	443 392
Sum	3 809 624	3 605 996

Ingen deler av gjelden forfaller etter 5 år.



Noter 2019 HELGELAND BÅT & FRITID AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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 driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Fortsatt drift

Av selskapets innskutte egenkapital på kr 290 370 er kr 174 600 tapt.

Årsaken til den tapte egenkapitalen er årets negative resultat. Gjennom større fokus på kostnadskontroll i 2019 er det forventet at resultatet bedres i 2020.

Selv om det i starten av 2020 ble gjort flere båtsalg, er det nå sendt ut flere permitteringsvarsler. Gode tiltak fra myndighetene gjør at selskapet kompenseres for noe av forpliktelsene i denne perioden.

Vi anser derfor at forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetningen.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 281 142	1 683 690
Arbeidsgiveravgift	70 771	95 974
Pensjonskostnader	65 658	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(10 092)	47 587
Sum	1 407 478	1 827 251

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	486 700
Annen godtgjørelse	4 392

Note 5 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 33 700. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	421 172
Tilgang i året	251 954
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	673 126
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(275 261)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	397 865
Årets avskrivninger	59 850
Økonomisk levetid	3-8 år
Avskrivningsplan	Lineær



Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(198 110)	(189 153)
+/- Permanente forskjeller		2 883
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(12 575)	14 969
Årets skattegrunnlag	(210 685)	(171 301)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	70 412	92 387	(21 975)
Omløpsmidler	(5 000)	(14 400)	9 400
Skattemessig fremførbart underskudd	(928 986)	(1 139 670)	210 684
Netto forskjeller	(863 574)	(1 061 684)	198 110
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	863 574	1 061 684	(198 110)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 233 570

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	230 042	451 392
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(14 400)	(5 000)
Netto oppførte kundefordringer	215 642	446 392

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 45 803. Skyldig skattetrekk er kr 45 773.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 290 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 290 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
ARILD, NILSEN KURT	203	70,00%
EIDE, NILSEN LENA	87	30,00%
Sum	290	100,00%



Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	290 000	370	23 510		313 880
Årets resultat			(23 510)	(174 600)	(198 110)
Egenkapital 31.12.2019	290 000	370	0	(174 600)	115 770

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	631 234	830 800
Kassakreditt	1 032 518	123 859
Sum	1 663 752	912 620
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		
Driftstilbehør	397 865	205 761
Varelager	3 187 583	2 956 843
Kundefordringer	224 176	443 392
Sum	3 809 624	3 605 996

Ingen deler av gjelden forfaller etter 5 år.