



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 478 320
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKAGERAK BILPARTNER AS
Forretningsadresse: Trommedalsvegen 245
3735 SKIEN

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: Natalia Holen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2017

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, 05.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 496 712	439 861
Annen driftsinntekt		-1 558 562	
Sum inntekter		15 938 150	439 861
Kostnader			
Varekostnad		10 490 655	359 356
Lønnskostnad	8, 9, 10	1 511 808	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	4 665	
Annen driftskostnad	1	1 959 446	83 812
Sum kostnader		13 966 574	443 168
Driftsresultat		1 971 576	-3 307
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21 013	264
Sum finansinntekter		21 013	264
Annen rentekostnad		70 228	178
Sum finanskostnader		70 228	178
Netto finans		-49 216	86
Ordinært resultat før skattekostnad		1 922 360	-3 221
Skattekostnad på ordinært resultat	11	479 031	
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 443 329	-3 221
Årsresultat		1 443 329	-3 221
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		300 000	
Annen egenkapital		1 143 329	-3 221
Sum overføringer og disponeringer		1 443 329	-3 221



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	12	215 335	
Sum varige driftsmidler		215 335	
Sum anleggsmidler		215 335	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	253 365	96 562
Andre fordringer		6 829 028	
Sum fordringer		7 082 393	96 562
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	59 985	5 035 179
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		59 985	5 035 179
Sum omløpsmidler		7 142 378	5 131 741
SUM EIENDELER		7 357 713	5 131 741
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	5, 6, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-11 666	-11 666
Sum innskutt egenkapital		18 334	18 334
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen egenkapital	7	1 174 210	30 881
Sum opptjent egenkapital		1 174 210	30 881
Sum egenkapital	7	1 192 544	49 215
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		18 079	
Sum avsetninger for forpliktelser		18 079	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		18 079	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		736 045	
Leverandørgjeld		1 693 529	36 347
Betalbar skatt	11	360 952	
Skyldige offentlige avgifter		397 795	3 650
Kortsiktig konserngjeld		400 000	5 007 009
Annen kortsiktig gjeld		2 558 768	35 520
Sum kortsiktig gjeld		6 147 090	5 082 526
Sum gjeld		6 165 169	5 082 526
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 357 713	5 131 741



Noter 2016 Skagerak Bilpartner 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Revisjonshonorar

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 2 - 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler		75 331	(75 331)
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 221)		(3 221)
Netto forskjeller	(3 221)	75 331	(78 552)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 221		3 221
Sum midlertidige forskjeller	0	75 331	(75 331)
Utsatt skatt 31.12.16. basert på 24%	0	18 079	(18 079)

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	253 365	96 562
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	253 365	96 562

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 39 476. Skyldig skattetrekk er kr 39 468.

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.



Note 6 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Aktiva Holding AS	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	(11 666)	30 881	49 215
Årets resultat			1 443 329	1 443 329
Konsernbidrag			(300 000)	(300 000)
Egenkapital 31.12.2016	30 000	(11 666)	1 174 210	1 192 544

Note 8 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og ordnet med dette i 2016.

Note 9 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	1 340 285	
Arbeidsgiveravgift	151 819	
Pensjonskostnader	16 772	
Andre relaterte ytelser	2 932	
Sum	1 511 808	

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.



Note 10 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Styret leder
Lønn	96 689
Annen godtgjørelse	0

Note 11 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	1 922 360	(3 221)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(75 331)	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(3 221)	
Årets skattegrunnlag	1 843 808	(3 221)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	460 952	
Sum	460 952	
+/- Endring i utsatt skatt	18 079	
Skattekostnad i resultatregnskapet	479 031	0
Betalbar skatt i skattekostnad	460 952	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(100 000)	
Betalbar skatt i balansen	360 952	0

Note 12 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	
Tilgang i året	220 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	220 000
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(4 665)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	215 335
Årets avskrivninger	(4 665)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Årsberetning 2016 Skagerak Bilpartner AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Skagerak Bilpartner AS driver med utleie og salg av biler, samt tilhørende virksomhet. Selskapet har forretningslokale i Skien kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i 2016 ble mye høyere enn i 2015. Årsresultatet ble overskudd med kr 1 274 000. Totalkapitalen var pr 31.12.16 kr 6 892 058, sammenlignet med kr 5 131 741 året før. Egenkapitalen pr 31.12.16 var kr 1 323 776. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø/Likestilling

Styret mener at arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenses ikke det ytre miljø.

Skien, den 13.3.2017

Klm Richard Larsen
styreleder