



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 443 065
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OS BÅTUTLEIE AS
Forretningsadresse: Skeisflaten 120
5217 HAGAVIK

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: Jan Frode Skeie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.05.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		19 333	82 667
Sum inntekter		19 333	82 667
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	35 400	
Annen driftskostnad	2	68 289	162 568
Sum kostnader		103 689	162 568
Driftsresultat		-84 356	-79 901
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		70	
Sum finansinntekter		70	
Annen rentekostnad		65 924	61 575
Sum finanskostnader		65 924	61 575
Netto finans		-65 854	-61 575
Ordinært resultat før skattekostnad	6	-150 210	-141 476
Ordinært resultat etter skattekostnad		-150 210	-141 476
Årsresultat	4	-150 210	-141 476
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-150 210	-141 476
Totalresultat		-150 210	-141 476
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-150 210	-141 476
Sum overføringer og disponeringer		-150 210	-141 476



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	318 600	354 000
Sum varige driftsmidler	5	318 600	354 000
Sum anleggsmidler		318 600	354 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		35 000	88 000
Sum fordringer		35 000	88 000
Sum omløpsmidler		35 000	88 000
SUM EIENDELER		353 600	442 000
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	950 000	950 000
Sum innskutt egenkapital		950 000	950 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 877 326	1 727 115
Sum opptjent egenkapital	4	-1 877 326	-1 727 115
Sum egenkapital	4, 7	-927 326	-777 115
Gjeld			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		622 415	548 400
Øvrig langsiktig gjeld		580 328	550 907
Sum annen langsiktig gjeld		1 202 743	1 099 307
Sum langsiktig gjeld		1 202 743	1 099 307
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		78 183	74 000
Skyldige offentlige avgifter			1 338
Annen kortsiktig gjeld			44 470
Sum kortsiktig gjeld		78 183	119 808
Sum gjeld		1 280 926	1 219 115
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		353 600	442 000



Årsregnskap 2018 for Os Båtutleie AS

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter til regnskapet
- Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
ecit
ECONOMICS & IT



Resultatregnskap			
Os Båtutleie AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Annen driftsinntekt		19 333	82 667
Sum driftsinntekter		19 333	82 667
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	35 400	0
Annen driftskostnad	2	68 289	162 568
Sum driftskostnader		103 689	162 568
Driftsresultat		-84 356	-79 901
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		70	0
Annen rentekostnad		65 924	61 575
Resultat av finansposter		-65 854	-61 575
Ordinært resultat før skattekostnad	6	-150 210	-141 476
Ordinært resultat		-150 210	-141 476
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	4	-150 210	-141 476
Overføringer			
Overført til udekket tap	4	150 210	141 476
Sum overføringer		-150 210	-141 476
Os Båtutleie AS		Side 2	



Balanse			
Os Båttutleie AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Flytebrygge	5	318 600	354 000
Sum varige driftsmidler	5	318 600	354 000
Sum anleggsmidler		318 600	354 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		35 000	88 000
Sum fordringer		35 000	88 000
Sum omløpsmidler		35 000	88 000
Sum eiendeler		353 600	442 000
Os Båttutleie AS			Side 3



Balanse			
Os Båtutleie AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 4	950 000	950 000
Sum innskutt egenkapital		950 000	950 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-1 877 326	-1 727 115
Sum opptjent egenkapital	4	-1 877 326	-1 727 115
Sum egenkapital	4, 7	-927 326	-777 115
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		622 415	548 400
Øvrig langsiktig gjeld		580 328	550 907
Sum annen langsiktig gjeld		1 202 743	1 099 307
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		78 183	74 000
Skyldig offentlige avgifter		0	1 338
Annen kortsiktig gjeld		0	44 470
Sum kortsiktig gjeld		78 183	119 808
Sum gjeld		1 280 926	1 219 115
Sum egenkapital og gjeld		353 600	442 000
Os, 06.05.2019 Styret i Os Båtutleie AS			
_____ Jan Frode Skeie styreleder/daglig leder		_____ Tor-Andre Skeie styremedlem	
_____ Johan Skeie styremedlem		_____ Truls Marcellussen styremedlem	
Os Båtutleie AS			Side 4



Os Båtutleie AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

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

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter kun periodens betalbare skatt. Utsatt skatt/utsatt skattefordel bokføres ikke ihht GRFS for små foretak.



Os Båtutleie AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte. Det er ikke utbetalt honorar til styre eller daglig leder. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreleder eller andre nærstående parter.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om OTP.

Revisor

Selskapet har valgt bort revisjon.

Note 3 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Os Båtutleie AS pr. 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	9 500	100,00	950 000,00
Sum	9 500	100,00	950 000,00

Alle aksjene gir de samme rettighetene i selskapet.

Eierstruktur pr. 31.12.:

Navn	Antall ordinære aksjer	Eierandel
Jafs Invest AS	1 900	20 %
Tor Andre Skeie Invest AS	1 900	20 %
Johan J. Skeie Invest	1 900	20 %
Truls Marcellussen	3 800	40 %
Totalt antall aksjer	9 500	100 %



Os Båtutleie AS

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	950 000	-1 727 115	-777 115
Endringer ført mot EK			0
Pr 01.01.2018	950 000	-1 727 115	-777 115
Pr. 01.01.2018	950 000	-1 727 115	-777 115
Årets resultat		-150 210	-150 210
Pr 31.12.2018	950 000	-1 877 326	-927 326

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Flytebrygge	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	318 160	700 000	1 018 160
= Anskaffelseskost 31.12.18	318 160	700 000	1 018 160
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	318 160	381 400	699 560
= Bokført verdi 31.12.18	0	318 600	318 600
Årets ordinære avskrivninger		35 400	35 400
Avskrivningsplan	saldo 0-10%	saldo 10%	



Os Båttutleie AS

Note 6 Skatt

Årets 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	-150 210	-141 476
Permanente forskjeller	-70	0
Endring i midlertidige forskjeller	-35 188	-88 235
Skattepliktig inntekt	-185 468	-229 711
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	36 248	1 060	-35 188
Sum	36 248	1 060	-35 188
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 877 921	-1 692 453	185 468
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 841 673	1 691 393	-150 280
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.

Note 7 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2018 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2019 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter ved å få leid ut flere båtplasser.

Gjeld i selskapet er i hovedsak til eierne av selskapet.

Driften av Os Båttutleie AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.