



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 379 033
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKADESERVICE NOR AS
Forretningsadresse: Skoleveien 3B
9407 HARSTAD

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: Fred Åge Nymoen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2020

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, 04.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 400 199	20 488 380
Sum inntekter		18 400 199	20 488 380
Kostnader			
Varekostnad		7 304 769	9 195 740
Lønnskostnad	1, 2, 3	8 121 953	7 408 136
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	398 137	253 722
Annen driftskostnad	4	2 689 814	2 621 045
Sum kostnader		18 514 672	19 478 643
Driftsresultat		-114 473	1 009 737
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-534	98
Annen finansinntekt		9 607	8 345
Sum finansinntekter		9 073	8 443
Annen rentekostnad		74 245	79 022
Sum finanskostnader		74 245	79 022
Netto finans		-65 172	-70 579
Ordinært resultat før skattekostnad		-179 645	939 159
Skattekostnad på ordinært resultat	5		220 636
Ordinært resultat etter skattekostnad		-179 645	718 523
Årsresultat		-179 645	718 523
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		1 000 000	
Annen egenkapital		-1 179 645	718 523
Sum overføringer og disponeringer		-179 645	718 523



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	1 457 080	558 645
Sum varige driftsmidler		1 457 080	558 645
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		30 000	30 000
Andre fordringer		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		40 000	40 000
Sum anleggsmidler		1 497 080	598 645
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	4 634 711	6 691 909
Andre fordringer		326 182	139 339
Sum fordringer		4 960 893	6 831 248
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	267 735	192 088
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		267 735	192 088
Sum omløpsmidler		5 228 628	7 023 336
SUM EIENDELER		6 725 708	7 621 981

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 14	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	1 624 379	2 804 024
Sum opptjent egenkapital		1 624 379	2 804 024
Sum egenkapital	12	1 724 379	2 904 024
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	933 577	424 921
Sum annen langsiktig gjeld		933 577	424 921
Sum langsiktig gjeld		933 577	424 921
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		188 025	
Leverandørgjeld		815 159	1 145 486
Betalbar skatt	5		220 636
Skyldige offentlige avgifter		1 244 357	1 720 187
Utbytte		1 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		820 211	1 206 728
Sum kortsiktig gjeld		4 067 752	4 293 037
Sum gjeld		5 001 329	4 717 958
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 725 708	7 621 981



Noter 2019

SKADESERVICE NOR 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.

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.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2019 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

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 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	7 446 617	6 777 599
Arbeidsgiveravgift	391 268	356 953
Pensjonskostnader	126 494	79 951
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	157 574	193 633
Sum	8 121 953	7 408 136

Foretaket har sysselsatt 12 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	817 200	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	69 725	

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 20 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	-179 645	939 159
+/- Permanente forskjeller	72	861
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	-89 877	19 267
Årets skattegrunnlag	-269 450	959 287
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		220 636
Sum		220 636
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	220 636
Betalbar skatt i skattekostnad		220 636
Betalbar skatt i balansen	0	220 636

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 402 428
Tilgang i året	1 296 572
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	2 699 000
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	-843 783
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	-1 241 920
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	1 457 080
Årets avskrivninger	-398 137
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 7 - 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	-190 074	-99 806	-90 268
Omløpsmidler	1 378	987	391
Skattemessig fremførbart underskudd	0	-269 449	269 449



Netto forskjeller	-188 696	-368 269	179 573
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	188 696	368 269	-179 573
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 81 019

Note 8 - 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	4 634 711	6 691 909
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	4 634 711	6 691 909

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 267 735. Skyldig skattetrekk er kr 267 388.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
ÅGE, NYMOEN FRED	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	2 804 024	2 904 024
Årets resultat		-179 645	-179 645
Avsatt utbytte		-1 000 000	-1 000 000
Egenkapital 31.12.2019	100 000	1 624 379	1 724 379

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	933 577	424 921
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	933 577	424 921
Pantedokument i driftstilbehør, stor 1 500 000	1 457 080	812 367
Pant i kundefordringer	4 883 771	5 609 109
Sum	6 340 851	6 421 476

Av langsiktig gjeld på kr 933 577 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.



Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Fred Åge Nymoen	100



Til generalforsamlingen i Skadeservice Nor AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Skadeservice Nor AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 179 645. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 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.

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.

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 bokføringskikk i Norge.

Harstad, 26. august 2020

ES Revisjon AS


Sture Hansen
Registrert revisor