



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 509 606
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIKEN SJØTJENESTE AS
Forretningsadresse: Thorøyaveien 21
3209 SANDEFJORD

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: Kjersti Eik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.02.2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 383 272	12 177 714
Annen driftsinntekt	2	2 400	342 099
Sum inntekter		14 385 672	12 519 813
Kostnader			
Varekostnad		8 821 853	6 805 147
Lønnskostnad	8	4 709 945	3 651 330
Avskrivning	2	38 338	77 510
Annen driftskostnad	8	700 214	1 182 282
Sum kostnader		14 270 350	11 716 269
Driftsresultat		115 322	803 544
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		25 947	22 724
Sum finansinntekter		25 947	22 724
Annen finanskostnad		48 148	45 367
Sum finanskostnader		48 148	45 367
Netto finans		-22 201	-22 643
Ordinært resultat før skattekostnad		93 121	780 901
Skattekostnad på ordinært resultat	9	17 785	108 554
Ordinært resultat etter skattekostnad		75 336	672 347
Årsresultat		75 336	672 347
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			531 742
Overføringer annen egenkapital		75 336	140 605
Sum overføringer og disponeringer		75 336	672 347



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2		38 338
Sum immaterielle eiendeler			38 338
Sum anleggsmidler		0	38 338
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		218 520	124 960
Fordringer			
Kundefordringer	3	2 814 454	5 545 877
Andre fordringer		30 947	102 277
Sum fordringer		2 845 401	5 648 154
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	3, 4	1 000 192	144 860
Sum omløpsmidler		4 064 113	5 917 974
SUM EIENDELER		4 064 113	5 956 312
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Overkurs	6	4 515	4 515
Annen innskutt egenkapital	6	228 300	228 300
Sum innskutt egenkapital		262 815	262 815
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	215 942	140 605



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	6	215 942	140 605
Sum opptjent egenkapital		215 942	140 605
Sum egenkapital		478 757	403 420
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	126 339	108 554
Sum avsetninger for forpliktelser		126 339	108 554
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		126 339	108 554
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3		286 774
Leverandørgjeld		1 564 653	2 360 930
Skyldige offentlige avgifter		662 631	1 379 667
Annen kortsiktig gjeld	7	1 231 733	1 416 967
Sum kortsiktig gjeld		3 459 017	5 444 338
Sum gjeld		3 585 356	5 552 892
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 064 113	5 956 312



Viken Sjøtjeneste AS

Org.nr: 999 509 606

Årsrapport for 2018

Årsregnskap

- Resultatregnskap

- Balanse

- Noter

Revisjonsberetning



Viken Sjøtjeneste AS

Org.nr: 999 509 606

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		14 383 272	12 177 714
Annen driftsinntekt	2	2 400	342 099
Sum driftsinntekter		<u>14 385 672</u>	<u>12 519 813</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		8 821 853	6 805 147
Lønnskostnad	8	4 709 945	3 651 330
Avskrivning	2	38 338	77 510
Annen driftskostnad	8	700 214	1 182 282
Sum driftskostnader		<u>14 270 350</u>	<u>11 716 269</u>
Driftsresultat		<u>115 322</u>	<u>803 544</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		25 947	22 724
Annen finanskostnad		48 148	45 367
Netto finansposter		<u>-22 201</u>	<u>-22 643</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>93 121</u>	<u>780 901</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	<u>17 785</u>	<u>108 554</u>
Årsresultat		<u>75 336</u>	<u>672 347</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		75 336	140 605
Udekket tap		0	531 742
Sum disponert		<u>75 336</u>	<u>672 347</u>



Viken Sjøtjeneste AS

Org.nr: 999 509 606

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Goodwill	2	0	38 338
Sum immaterielle eiendeler		0	38 338
Sum anleggsmidler		0	38 338
Omløpsmidler			
Varer		218 520	124 960
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	3	2 814 454	5 545 877
Andre fordringer		30 947	102 277
Sum fordringer		2 845 401	5 648 154
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3, 4	1 000 192	144 860
Sum omløpsmidler		4 064 113	5 917 974
Sum eiendeler		4 064 113	5 956 312



Org.nr: 999 509 606


Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Overkurs	6	4 515	4 515
Annen innskutt egenkapital	6	228 300	228 300
Sum innskutt egenkapital		<u>262 815</u>	<u>262 815</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6	215 942	140 605
Sum opptjent egenkapital		<u>215 942</u>	<u>140 605</u>
Sum egenkapital		<u>478 757</u>	<u>403 420</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	9	126 339	108 554
Sum avsetning for forpliktelser		<u>126 339</u>	<u>108 554</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	0	286 774
Leverandørgjeld		1 564 653	2 360 930
Skyldige offentlige avgifter		662 631	1 379 667
Annen kortsiktig gjeld	7	1 231 733	1 416 967
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 459 017</u>	<u>5 444 338</u>
Sum gjeld		<u>3 585 356</u>	<u>5 552 892</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 064 113</u>	<u>5 956 312</u>


Finn Grønseth
styremedlem


Ronny Frank Melle
styreleder

Nøtterøy, 14. februar 2019


Dag Øivind Grønseth
styremedlem


Siv Elisabeth Ranheim
daglig leder


Johan Gøran Grønseth
styremedlem



Viken Sjøtjeneste AS

Org.nr: 999 509 606

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Langsiktige tilvirkningskontrakter regnskapsføres etter metoden for løpende avregning med fortjeneste.

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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. 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 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. Ved indikasjon på verdifall nedskrives driftsmiddelet til gjenvinnbart beløp.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning. Årlig innskudd kostnadsføres løpende.

Skatter

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 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.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Viken Sjøtjeneste AS

Org.nr: 999 509 606

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Varige driftsmidler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.	230 000
Anskaffelseskost 31.12.	230 000
Akk.avskrivning 31.12.	-230 000
Balanseført pr. 31.12.	0
Årets avskrivninger	38 338
Avskrivningssats	20%

Note 3 - Pantstillelser og garantier mv.

	2018	2017
<i>Gjeld som er sikret ved pant og lignende:</i>		
Gjeld til Sparebank 1 NøtterøyTønsberg	0	286 774
<i>Bokført verdi av pantsatte eiendeler:</i>		
Kundefordinger (pant kr 500 000)	2 807 972	6 003 256

Note 4 - Bundne midler

	2018
Bundne skattetrekkmidler utgjør	171 919

Note 5 - Aksjekapital, antall aksjer, aksjeeiere nmv.

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30 000	1 kr	30 000

Alle aksjene tilhører samme aksjeklasse og har like rettigheter.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel
Viken Sjøtjeneste AS	30 000	100 %



Viken Sjøtjeneste AS

Org.nr: 999 509 606

Noter til regnskapet for 2018

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	4 515	228 300	140 605	403 420
Årsresultat	0	0	0	75 336	75 336
Egenkapital 31.12.2018	30 000	4 515	228 300	215 941	478 756

Note 7 - Mellomværende med eiere og nærstående selskap

	2018	2017
Kortsiktig gjeld nærstående	-254 597	-520 935
Kortsiktig gjeld tilknyttet selskap	-540 000	-540 000
Leverandørgjeld mor	-1 174 375	-2 801 595
Fordring mor, klassifisert som leverandørgjeld	842 864	1 102 246
Sum	<u>-1 126 108</u>	<u>-2 760 284</u>

Nedbetales og renteberegnes etter nærmere avtale. Totalt renter til nærstående i 2018 utgjør kr. 34 639.

Note 8 - Lønnskostnader, ansatte, pensjonsordning, godtgjørelse mv.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	4 034 564	3 134 817
Arbeidsgiveravgift	586 289	461 451
Pensjonskostnader	64 550	41 003
Andre ytelser	24 541	14 059
Sum	<u>4 709 944</u>	<u>3 651 330</u>

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Andre godtgjørelser
Daglig leder	792 376	15 169
Styre	0	0
Total ytelse	<u>792 376</u>	<u>15 169</u>



Viken Sjøtjeneste AS

Org.nr: 999 509 606

Noter til regnskapet for 2018

Daglig leder har ikke avtaler med selskapet om ytelser utover ordinære lønnskostnader som nevnt ovenfor, verken i arbeidsforhold eller ved opphør av dette.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2018	2017
Revisjon	29 500	25 500
Andre tjenester	11 950	9 500

Note 9 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Endring utsatt skatt	17 785	103 834
Årets totale skattekostnad	<u>17 785</u>	<u>103 834</u>

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	93 121	780 901
Permanente forskjeller	9 174	0
Endring i midlertidige forskjeller	532 864	-1 207 133
Alminnelig inntekt	<u>635 159</u>	<u>-426 232</u>
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-635 159</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-426 232</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	27 093	72 205
Tilvirkningskontrakt som ikke er fullført ved årsslutt	843 707	1 823 390
Utestående fordringer	<u>0</u>	<u>-491 931</u>
Sum	<u>870 800</u>	<u>1 403 664</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-296 531</u>	<u>-931 690</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>574 269</u>	<u>471 974</u>

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)	126 339	108 554
---	---------	---------



Til generalforsamlingen i Viken Sjøtjeneste AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Viken Sjøtjeneste AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 75.336. Årsregnskapet 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 og kontantstrømmer 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 (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 intern kontroll 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.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av regnskapet finnes på nettstedet <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

Uttalelse om øvrige 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.

Tønsberg, 14. februar 2019

Revisjonsfirmaet Hotvedt & Co AS

Nils Petter Håkedal
Statsautorisert revisor