



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 119 533
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKALVIK OG VIGDEL TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Sollia 35
4351 KLEPPE

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: Johnny Vigdel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

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, 30.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 114 215	5 466 939
Annen driftsinntekt			3 000
Sum inntekter		5 114 215	5 469 939
Kostnader			
Varekostnad		1 287 368	579 795
Lønnskostnad	9, 11, 13	1 758 417	2 900 346
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	30 695	66 105
Annen driftskostnad	14	1 915 067	2 189 719
Sum kostnader		4 991 547	5 735 965
Driftsresultat		122 668	-266 026
Annen rentekostnad		96 582	83 523
Sum finanskostnader		96 582	83 523
Netto finans		-96 582	-83 523
Ordinært resultat før skattekostnad		26 086	-349 549
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		26 086	-349 549
Årsresultat		26 086	-349 549
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		26 086	-349 549
Sum overføringer og disponeringer		26 086	-349 549



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	97 202	112 897
Sum varige driftsmidler		97 202	112 897
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		150 634	252 539
Sum finansielle anleggsmidler		150 634	252 539
Sum anleggsmidler		247 836	365 436
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	418 165	369 149
Andre fordringer		144 431	128 751
Sum fordringer		562 597	497 900
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	11 635	219 857
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 635	219 857
Sum omløpsmidler		574 232	717 758
SUM EIENDELER		822 068	1 083 194
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	3, 4, 5,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	6		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	590 298	616 384
Sum opptjent egenkapital		-590 298	-616 384
Sum egenkapital	6	-560 298	-586 384
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	323 820	403 302
Øvrig langsiktig gjeld		259 530	329 530
Sum annen langsiktig gjeld		583 350	732 832
Sum langsiktig gjeld		583 350	732 832
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		203 002	300 583
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		-24 739	400 140
Annen kortsiktig gjeld		620 752	236 023
Sum kortsiktig gjeld		799 015	936 746
Sum gjeld		1 382 365	1 669 578
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		822 068	1 083 194



Noter 2019

SKALVIK OG VIGDEL TRANSPORT AS

Regnskapsprinsipper

I den grad det har vært aktuelt har følgende regnskapsprinsipper blitt lagt til grunn ved utarbeiding av årsregnskapet for selskapet.

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 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 - 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	(40 582)	(30 842)	(9 740)
Omløpsmidler	(8 152)	(10 374)	2 222
Skattemessig fremførbart underskudd	(488 244)	(469 675)	(18 568)
Netto forskjeller	(536 978)	(510 892)	(26 086)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	536 978	510 892	26 086
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 112 396

Note 2 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 0.

Note 3 - Aksjekapital

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

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

Note 4 - Aksjonærer

Foretaket har 4 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Skalvik, Tor	400	40,00%
Vigdal, Johnny	400	40,00%
Skalvik, Solfrid V.	100	10,00%
Vigdel, Karin	100	10,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 5 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Johnny Vigdal	400
Styremedlem	Solfrid V. Skalvik	100
Styremedlem	Tor Skalvik	400
Styremedlem	Karin Vigdel	100

Note 6 - Egenkapital

Egenkapitalen er tapet. Det er tatt opp lån kr 100 000,- i året. Fortsatt drift er i forståelse med kreditorene.

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(6 16 384)	(586 384)
Årets resultat		26 086	26 086
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(590 298)	(560 298)



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	277 188
Tilgang i året	15000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	292 188
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(164 291)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(194 986)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	97 202
Årets avskrivninger	(30 695)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

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	428 165	379 149
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(10 000)	(10 000)
Netto oppførte kundefordringer	418 165	369 149

Note 9 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	543 562	
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse		

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	323 820	403 302
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	259 530	329 530
Sum	583 350	732 832
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	
Sum	0	

Note 11 - 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 12 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	26 086	(349 549)
+/- Permanente forskjeller		3 700
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(7 518)	19 356
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(18 568)	
Årets skattegrunnlag	0	(326 493)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 13 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 497 693	2 482 059
Arbeidsgiveravgift	216 144	357 004
Pensjonskostnader	30 117	39 673
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	14 463	21 610
Sum	1 758 417	2 900 346

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 14 - Revisjon

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