



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 490 433
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRESSVIK BÅTSERVICE AS
Forretningsadresse: Gressvikveien 32B
1621 GRESSVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Frode Johnsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 11.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 104 363	2 191 842
Annen driftsinntekt		22 354	50 112
Sum inntekter		5 126 718	2 241 954
Kostnader			
Varekostnad		2 933 347	867 209
Lønnskostnad	1	908 236	489 713
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	53 955	42 000
Annen driftskostnad		1 166 227	654 050
Sum kostnader		5 061 765	2 052 971
Driftsresultat		64 953	188 983
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 506	981
Sum finansinntekter		1 506	981
Annen rentekostnad		4 233	2 674
Sum finanskostnader		4 233	2 674
Netto finans		-2 727	-1 692
Ordinært resultat før skattekostnad		62 226	187 290
Skattekostnad på ordinært resultat	8	14 883	46 678
Ordinært resultat etter skattekostnad		47 343	140 612
Årsresultat		47 343	140 612
Årsresultat etter minoritetsinteresser		47 343	140 612
Totalresultat		47 343	140 612
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		47 343	140 612



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		47 343	140 612



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip, rigger, fly og lignende	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 9	212 000	158 000
Sum varige driftsmidler	2	212 000	158 000
Sum anleggsmidler		212 000	158 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	313 358	180 000
Fordringer			
Kundefordringer	4	256 635	77 720
Andre fordringer		39 970	34 691
Sum fordringer		296 605	112 411
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	252 235	316 751
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		252 235	316 751
Sum omløpsmidler		862 198	609 161
SUM EIENDELER		1 074 198	767 161
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 7	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	210 624	163 281
Sum opptjent egenkapital		210 624	163 281
Sum egenkapital		240 624	193 281
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	3 247	3 552
Sum avsetninger for forpliktelser		3 247	3 552
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		77 845	90 102
Sum annen langsiktig gjeld	9	77 845	90 102
Sum langsiktig gjeld		81 092	93 654
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		219 521	21 776
Betalbar skatt	8	15 189	48 376
Skyldige offentlige avgifter		168 466	76 091
Annen kortsiktig gjeld	10	349 306	333 984
Sum kortsiktig gjeld		752 482	480 227
Sum gjeld		833 574	573 881
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 074 198	767 161



Årsregnskap 2017
Gressvik Båtservice AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 915 490 433



RESULTATREGNSKAP

GRESSVIK BÅTSERVICE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		5 104 363	2 191 842
Annen driftsinntekt		22 354	50 112
Sum driftsinntekter		5 126 718	2 241 954
Varekostnad		2 933 347	867 209
Lønnskostnad	1	908 236	489 713
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	53 955	42 000
Annen driftskostnad		1 166 227	654 050
Sum driftskostnader		5 061 765	2 052 971
Driftsresultat		64 953	188 983
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 506	981
Annen rentekostnad		4 233	2 674
Resultat av finansposter		-2 727	-1 692
Ordinært resultat før skattekostnad		62 226	187 290
Skattekostnad på ordinært resultat	8	14 883	46 678
Ordinært resultat		47 343	140 612
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		47 343	140 612
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		47 343	140 612
Sum overføringer		47 343	140 612



BALANSE

GRESSVIK BÅTSERVICE AS

EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 9	212 000	158 000
Sum varige driftsmidler	2	212 000	158 000
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		212 000	158 000
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	3	313 358	180 000
FORDRINGER			
Kundefordringer	4	256 635	77 720
Andre kortsiktige fordringer		39 970	34 691
Sum fordringer		296 605	112 411
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	252 235	316 751
Sum omløpsmidler		862 198	609 161
Sum eiendeler		1 074 198	767 161



BALANSE

GRESSVIK BÅTSERVICE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	210 624	163 281
Sum opptjent egenkapital		210 624	163 281
Sum egenkapital		240 624	193 281
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt	8	3 247	3 552
Sum avsetning for forpliktelser		3 247	3 552
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		77 845	90 102
Sum annen langsiktig gjeld	9	77 845	90 102
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		219 521	21 776
Betalbar skatt	8	15 189	48 376
Skyldig offentlige avgifter		168 466	76 091
Annen kortsiktig gjeld	10	349 306	333 984
Sum kortsiktig gjeld		752 482	480 227
Sum gjeld		833 574	573 881
Sum egenkapital og gjeld		1 074 198	767 161

Fredrikstad, 09.04.2018
Styret i Gressvik Båtservice AS

Frode Johnsen
styreleder/daglig leder



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

DRIFTSINTEKTER 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 KLASIFISERING 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.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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.

PENSJONER

Årets kostnad til OTP kostnadsføres fortløpende.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 27% 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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

NOTE 1 LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSE, LÅN TIL ANSATTE M.M.

Lønnskostnader	2017
Lønninger	750 140
Arbeidsgiveravgift	140 359
Andre ytelser	17 738
Sum	908 236
	leder
Ytelser til ledende personer	
Lønn	616 369

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	215 000	215 000
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	107 955	107 955
= Anskaffelseskost 31.12.17	322 955	322 955
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	95 955	95 955
= Bokført verdi 31.12.17	227 000	227 000
Årets ordinære avskrivninger	53 955	53 955
Økonomisk levetid	4-20 år	

NOTE 3 VARER

Varelageret består av handelsvarer og er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

NOTE 4 KUNDEFORDRINGER

Kundefordringene er oppført til pålydende.

NOTE 5 BANKINNSKUDD

Herav utgjør bundne skattetrekkmidler kr. 36 462.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

NOTE 6 AKSJEKAPITAL

Selskapets aksjekapital består av 30 aksjer hver pålydende kr. 1 000,-. Samtlige aksjer eies av styrets leder Frode Johnsen.

NOTE 7 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs-fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2017	30 000			163 281	193 281
Årets resultat				47 343	47 343
Pr 31.12.2017	30 000	0	0	210 624	240 624

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	15 188	48 376
Endring i utsatt skatt	-305	-1 698
Skattekostnad ordinært resultat	14 883	46 678
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	62 226	187 290
Permanente forskjeller	375	12
Endring i midlertidige forskjeller	684	6 200
Skattepliktig inntekt	63 285	193 502
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	15 189	48 376
Sum betalbar skatt i balansen	15 189	48 376

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	14 116	14 800	684
Sum	14 116	14 800	684
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	3 247	3 552	305



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

NOTE 9 LANGSIKTIG GJELD

Avdragsprofil	2018	2019	2020	2021	2022	Etter 2022
	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000	17 845

Gjelden er sikret med pant i varebil, bokført verdi kr. 64 000.

NOTE 10 ANNEN KORTSIKTIG GJELD

Posten inkluderer fakturert, ikke opptjent inntekt med kr. 225 000.