



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 638 380
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKI BYGGSERVICE AS
Forretningsadresse: Kveldroveien 17
1407 VINTERBRO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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 Mortensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 29.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		49 476 707	28 848 173
Annen driftsinntekt		299 424	
Sum inntekter		49 776 130	28 848 173
Kostnader			
Varekostnad		38 878 854	17 655 004
Lønnskostnad	7	7 028 892	7 255 738
Avskrivning av driftsmidler	1	573 905	594 157
Annen driftskostnad	7	1 708 379	3 338 663
Sum kostnader		48 190 031	28 843 563
Driftsresultat		1 586 100	4 610
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 882	17 146
Sum finansinntekter		3 882	17 146
Annen rentekostnad		15 611	15 696
Sum finanskostnader		15 611	15 696
Netto finans		-11 729	1 450
Ordinært resultat før skattekostnad		1 574 370	6 060
Skattekostnad	6	348 799	2 964
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 225 571	3 096
Årsresultat	4	1 225 571	3 096
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 225 571	3 096
Totalresultat		1 225 571	3 096



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	29 077	347 044
Sum immaterielle eiendeler		29 077	347 044
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		60 210	45 379
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		881 747	1 329 372
Sum varige driftsmidler	1	941 956	1 374 751
Sum anleggsmidler		971 033	1 721 795
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	9 180 226	7 673 283
Andre kortsiktige fordringer		318 333	232 680
Sum fordringer		9 498 560	7 905 963
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	3	5 768 580	2 609 564
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 768 580	2 609 564
Sum omløpsmidler		15 267 139	10 515 527
SUM EIENDELER		16 238 173	12 237 322
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 817 964	2 592 393
Sum opptjent egenkapital		3 817 964	2 592 393
Sum egenkapital	4	4 217 964	2 992 393
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 213 423	1 396 812
Sum annen langsiktig gjeld	2	1 213 423	1 396 812
Sum langsiktig gjeld		1 213 423	1 396 812
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 718 045	3 908 875
Betalbar skatt	6	30 832	239 370
Skyldig offentlige avgifter		436 665	1 271 054
Utbytte	4		
Annen kortsiktig gjeld		2 621 243	2 428 818
Sum kortsiktig gjeld		10 806 785	7 848 117
Sum gjeld		12 020 208	9 244 929
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 238 173	12 237 322



Ski Byggservice AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, retur, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet. Avsetning til forventede garantiarbeider føres som kostnad og avsetning for forpliktelser. Arbeid under utførelse knyttet til prosjekter vurderes etter løpende avregnings metode. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet.

For varige driftsmidler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.



Ski Byggservice AS

Noter 2020

Garantiarbeider/reklamasjoner

Garantiarbeider/reklamasjoner knyttet til avsluttede salg vurderes til antatt kostnad for slikt arbeid. Estimert beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantiarbeider, men korrigert for forventet avvik på grunn av for eksempel endring i kvalitetssikringsrutiner og endring i produktspekter. Avsetningen føres opp under "Annen kortsiktig gjeld", og endringen i avsetningen kostnadsføres.

Pensjoner

Selskapet har opprettet en innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte i tråd med Lov om obligatorisk Tjenstepensjon.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen. Utsatt skattefordel regnskapsføres til nominelt beløp.



Noter Ski Byggservice AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre,		Sum
	Maskiner	biler	
Anskaffelseskost 01.01.	395 692	2 884 445	3 280 137
Tilgang	85 260	98 382	183 642
Avgang	31 750	61 000	92 750
Anskaffelseskost 31.12.	449 201	2 921 827	3 371 028
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	388 991	2 040 080	2 429 071
Balanseført verdi 31.12.	60 210	881 747	941 956
Årets avskrivninger	44 852	529 053	573 905
Forventet økonomisk levetid	3-5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 2 Fordringer og gjeld

Kundefordringer	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	9 180 226	8 673 283
Avsetning til tap på kundefordringer	0	-1 000 000
Kundefordringer i balansen	9 180 226	7 673 283

Fordringer med forfall senere enn ett år

Selskapet har ingen fordringer med forfall senere enn ett år.

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år

Selskapet har ingen gjeld med forfall senere enn fem år.

	2020	2019
Gjeld sikret ved pant	1 213 423	1 396 812
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler		
Varige driftsmidler	941 956	1 374 751
Kundefordringer	9 180 226	7 673 283
Sum	10 122 182	9 048 034

Eiendelene er i tillegg stillet som sikkerhet for :

Ubenyttet kassekreditt	500 000	500 000
Sum	500 000	500 000

Selskapet har stillet entreprenørgarantier for til sammen kr. 1 186 925 pr. 31.12.2020 via et forsikringselskap.



Noter Ski Byggservice AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 3 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Bundne bankinnskudd	2020	2019
Skattetrekksmidler	270 176	315 902
Trekkrettigheter	2020	2019
Ubenyttet kassekreditt	500 000	500 000

Note 4 Egenkapital

Årets endring i egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	400 000	2 592 393	2 992 393
Årets resultat	0	1 225 571	1 225 571
Egenkapital 31.12.	400 000	3 817 964	4 217 964

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 400.000 består av 4.000 aksjer á kr. 100. Alle aksjene har like rettigheter.

Oversikt aksjonærene 31.12.

	Antall	Eierandel	Stemmer
Rasfrillo Invest AS (kontrolleres av styrets leder)	1 000	25 %	25 %
Espen Pedersen Rongved (styremedlem og daglig leder)	1 000	25 %	25 %
Nils Rune Martin Nyblom (styremedlem)	1 000	25 %	25 %
TLT Holding AS	1 000	25 %	25 %
Totalt	4 000	100 %	100 %

De aktuarmessige forutsetningene er basert på vanlige benyttede forutsetninger innen forsikring når det gjelder demografiske

Note 6 Skatt

Beregning av utsatt skattefordel	2020	2019
Midlertidige forskjeller		
Driftsmidler	-66 178	-87 737
Kundefordringer	34 009	-959 473
Garantiavsetning	-100 000	-530 265
Netto midlertidige forskjeller	-132 169	-1 577 475
Grunnlag for utsatt skatt	-132 169	-1 577 475
Utsatt skattefordel i balansen	-29 077	-347 044
Utsatt skattefordel i balansen	-29 077	-347 044



Noter Ski Byggservice AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 Skatt, forts.

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skattefordel og betalbar skatt	2020	2019
Resultat før skattekostnad	1 574 370	6 060
Permanente forskjeller	11 081	7 410
Grunnlag for årets skattekostnad	1 585 451	13 470
Endring i midlertidige resultatforskjeller og fremførbart underskudd	-1 445 305	1 074 574
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	140 146	1 088 044
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	140 146	1 088 044

Fordeling av skattekostnaden	2020	2019
Betalbar skatt på årets resultat	30 832	239 370
For mye, for lite avsatt i fjor	0	0
Sum betalbar skatt	30 832	239 370
Endring i utsatt skatt/skattefordel	317 967	-236 405
Skattekostnad	348 799	2 964

Betalbar skatt i balansen	2020	2019
Betalbar skatt i skattekostnaden	30 832	239 370
Betalbar skatt i balansen	30 832	239 370

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	5 666 849	5 945 199
Arbeidsgiveravgift	852 580	913 567
Pensjonskostnader	346 602	248 469
Andre ytelser	162 861	148 503
Sum	7 028 892	7 255 738

Selskapet har sysselsatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn/styrehonorar	984 680	0
Pensjonsutgifter	39 387	0
Annen godtgjørelse	148 536	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2020	2018
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	59 500	55 000
Sum godtgjørelse til revisor	59 500	55 000

Alle beløp er oppgitt eksklusive mva.



Noter Ski Byggservice AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 Hendelser etter balansedato

Selskapet er foreløpig lite påvirket av koronasituasjonen, men dette kan endres raskt. Styret har implementert relevante tiltak for å redusere risikoen for smittespredning. Selskapet er i full drift pr. i dag, men styret vurderer situasjonen fortløpende, og er klare til å iverksette tiltak på kort varsel.



Resultatregnskap

Ski Byggservice AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		49 476 707	28 848 173
Annen driftsinntekt		299 424	0
Sum driftsinntekter		49 776 130	28 848 173
Varekostnad		38 878 854	17 655 004
Lønnskostnad	7	7 028 892	7 255 738
Avskrivning av driftsmidler	1	573 905	594 157
Annen driftskostnad	7	1 708 379	3 338 663
Sum driftskostnader		48 190 031	28 843 563
Driftsresultat		1 586 100	4 610
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		3 882	17 146
Rentekostnad		15 611	15 696
Resultat av finansposter		-11 729	1 450
Resultat før skattekostnad		1 574 370	6 060
Skattekostnad	6	348 799	2 964
Resultat		1 225 571	3 096
Årsresultat	4	1 225 571	3 096



Balanse Ski Byggservice AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	29 077	347 044
Sum immaterielle eiendeler		29 077	347 044
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		60 210	45 379
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		881 747	1 329 372
Sum varige driftsmidler	1	941 956	1 374 751
Sum anleggsmidler		971 033	1 721 795
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	2	9 180 226	7 673 283
Andre kortsiktige fordringer		318 333	232 680
Sum fordringer		9 498 560	7 905 963
Bankinnskudd	3	5 768 580	2 609 564
Sum omløpsmidler		15 267 139	10 515 527
Sum eiendeler		16 238 173	12 237 322



Balanse

Ski Byggservice AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 817 964	2 592 393
Sum opptjent egenkapital		3 817 964	2 592 393
Sum egenkapital	4	4 217 964	2 992 393
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 213 423	1 396 812
Sum annen langsiktig gjeld	2	1 213 423	1 396 812
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 718 045	3 908 875
Betalbar skatt	6	30 832	239 370
Skyldig offentlige avgifter		436 665	1 271 054
Annen kortsiktig gjeld		2 621 243	2 428 818
Sum kortsiktig gjeld		10 806 785	7 848 117
Sum gjeld		12 020 208	9 244 929
Sum egenkapital og gjeld		16 238 173	12 237 322


Vinterbro, 19.03.2021

Styret i Ski Byggservice AS


Jan Mortensen
styreleder


Nils Rune Martin Nyblom
styremedlem


Espen Pedersen Rongved
Styremedlem og daglig leder


Thore Hanssen
styremedlem



Pedersen & Skogholt

REVISJON • REGNSKAP • RÅDGIVNING

Pedersen & Skogholt AS
Org.nr.: 987 562 765
Idrettsveien 9, Postboks 464, 1401 Ski
Telefon: 64 85 15 00 Telefax: 64 85 15 15
E-mail: firmapost@pedersen-skogholt.no
Web: www.pedersen-skogholt.no
Medlem i Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i SKI BYGGSERVICE AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert SKI BYGGSERVICE AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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 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 avviklet.

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.

Side 1 av 2



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 bokføringskikk i Norge.

Ski 25. mars 2021

PEDERSEN & SKOGHOLT AS

Carl Martin Getz

Statsautorisert revisor