



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 891 007
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SANDVIKEN VEDLIKEHOLD AS
Forretningsadresse: Toppemyr 2A
5136 MJØLKERÅEN

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: Bjørn Engesæter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2018

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 602 426	28 234 446
Sum inntekter		27 602 426	28 234 446
Kostnader			
Varekostnad		17 043 812	12 532 381
Lønnskostnad	1	8 175 637	9 083 332
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	128 760	111 721
Annen driftskostnad	1	1 885 420	3 063 944
Sum kostnader		27 233 629	24 791 378
Driftsresultat		368 797	3 443 067
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		236	4 502
Annen finansinntekt			5 093
Sum finansinntekter		236	9 595
Annen rentekostnad		17 347	609 812
Sum finanskostnader		17 347	609 812
Netto finans		-17 111	-600 218
Ordinært resultat før skattekostnad		351 686	2 842 850
Skattekostnad på ordinært resultat	5	84 613	613 907
Ordinært resultat etter skattekostnad		267 073	2 228 943
Årsresultat		267 073	2 228 943
Årsresultat etter minoritetsinteresser		267 073	2 228 943
Totalresultat		267 073	2 228 943
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		267 073	2 228 943



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer	4	267 073	2 228 943



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2, 6	1 100 000	9 163 138
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 6	343 760	472 520
Sum varige driftsmidler		1 443 760	9 635 658
Sum anleggsmidler		1 443 760	9 635 658
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6		
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 922 013	4 759 573
Andre fordringer		973 332	266 988
Sum fordringer		3 895 345	5 026 561
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	8	3 161 737	
Sum investeringer		3 161 737	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	411 850	2 939 661
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		411 850	2 939 661
Sum omløpsmidler		7 468 932	7 966 222
SUM EIENDELER		8 912 692	17 601 880

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	142 600	142 600
Sum innskutt egenkapital		142 600	142 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 397 818	3 110 745
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		3 397 818	3 110 745
Sum egenkapital		3 540 418	3 253 345
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	199 342	5 203 276
Sum annen langsiktig gjeld		199 342	5 203 276
Sum langsiktig gjeld		199 342	5 203 276
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		2 478 440	1 525 030
Betalbar skatt	5	84 613	613 907
Skyldige offentlige avgifter		1 556 540	1 245 244
Annen kortsiktig gjeld		1 053 338	5 761 078
Sum kortsiktig gjeld		5 172 932	9 145 259
Sum gjeld		5 372 274	14 348 535
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 912 692	17 601 880



Sandviken vedlikehold AS

Noter til årsregnskapet for 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene er beskrevet nedenfor.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer i samsvar med opptjeningsprinsippet som er leveringstidspunktet for salg av varer. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres.

Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Vurdering og klassifisering av balanseposter generelt

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid, skal avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidler skal nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Gjeld vurderes til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varer

Lager av innkjøpte varer vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi (netto salgsverdi).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringer.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% av netto midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt øvrige skatteposisjoner. Skatte økende 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.

Pensjon

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning. Pensjonspremien er klassifisert som lønnskostnad.



Note 1 – Lønn, godtgjørelser, lån m.v. til ansatte og tillitsvalgte

Lønnskostnader består av:

	2017	2016
Lønn og feriepenger	6 809 974	7 648 508
Arbeidsgiveravgift	1 078 003	1 091 434
Pensjonskostnader	164 290	192 904
Andre ytelser	123 370	150 486
Sum	8 175 637	9 083 332

Gjennomsnittlig antall årsverk	19	21
--------------------------------	----	----

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør kr 1 056 660. Daglig leder er også enestyre. Det er ikke utbetalt særskilt styrehonorar.

Det er kostnadsført honorar til revisor med kr 34 100 for revisjon og kr 18 700 for andre tjenester.

Note 2 – Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar o.l.	Transport- midler	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	454 457	463 240	9 163 138	10 080 835
Tilgang i regnskapsåret	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	8 063 138	8 063 138
Anskaffelseskost pr. 31.12	454 457	463 240	1 100 000	2 017 697
Akk. avskrivninger	387 537	186 400	0	573 937
Bokført verdi pr. 31.12	66 920	276 840	1 100 000	1 443 760
Årets avskrivninger	25 540	103 220	0	128 760
Lineære avskrivninger	3-5 år	5 år		

Note 3 – Spesifikasjon av aksjekapital og aksjonærer

Selskapets aksjekapital er kr 142 600. Aksjekapitalen består av 1 426 aksjer pålydende kr 100. Pr 31.12. hadde selskapet følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Eierandel
Bjørn Engesæter	1 426	100%
Sum	1 426	100%

Note 4 – Endring i egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	142 600	3 110 745	3 253 345
Trekantfusjon		20 000	20 000
Årsresultat		267 073	267 073
Egenkapital 31.12.	142 600	3 397 818	3 540 418



Note 5 – Skatt

Årets skattekostnad består av:

	2017	2016
Avsetning til betalbar skatt	84 613	613 907
Skattekostnad i resultatregnskapet	84 613	613 907

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

	2017	2016
Resultat før skattekostnad	351 686	2 842 850
Permanente forskjeller	2 317	14 807
Endring i midlertidige forskjeller	-1 447	80 879
Fremførbart underskudd	0	-482 907
Grunnlag betalbar skatt	352 556	2 455 629

Avsetning til betalbar skatt, 24 % av grunnlag	84 613	613 907
--	--------	---------

Midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-74 268	-75 715	-1 447
Utestående fordringer	-100 000	-100 000	0
Grunnlag utsatt skatt	-174 268	-175 715	-1 447

Utsatt skatt	-40 082	-42 171	-2 089
--------------	---------	---------	--------

I samsvar med god regnskapskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 6 – Pantstillelser, garantier o.l.

Bokført gjeld som er sikret med pant eller lignende sikkerhet:

	2017	2016
Kassekreditt (limit kr 2 500 000)	0	0
Lån	199 342	5 203 276
Sum		5 203 276

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet:

	2017	2016
Tomter, bygninger	1 100 000	9 163 138
Driftstilbehør	343 760	472 520
Kundefordringer	2 922 013	4 759 573
Sum	4 365 773	14 395 231

Note 7 – Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår bundne skattetrekkmidler med kr 258 690 pr. 31.12.2017.



Note 8 – Andre finansielle instrumenter

Selskapet eier ved utgangen av regnskapsåret, 50% av aksjene i Nøstegaten 65 AS, bokført verdi kr 3 161 737. Det forventes at aksjene avhendes innen utgangen av 2018.



Sandviken Vedlikehold AS

Org.nr: 981 891 007

Årsregnskap

2017



Sandviken Vedlikehold AS			
Resultatregnskap			
DRIFTSINNTEKTER OG -KOSTNADER	Note	2017	2016
Salgsinntekt		27 602 426	28 234 446
Sum driftsinntekter		27 602 426	28 234 446
Varekostnad		17 043 812	12 532 381
Lønnskostnad	1	8 175 637	9 083 332
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	128 760	111 721
Annen driftskostnad	1	1 885 420	3 063 944
Sum driftskostnader		27 233 629	24 791 378
Driftsresultat		368 797	3 443 067
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		236	4 502
Annen finansinntekt		0	5 093
Annen rentekostnad		17 347	609 812
Resultat av finansposter		-17 111	-600 218
Ordinært resultat før skattekostnad		351 686	2 842 850
Skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	84 613	613 907
Ordinært resultat		267 073	2 228 943
Årsresultat		267 073	2 228 943
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		267 073	2 228 943
Sum overføringer	4	267 073	2 228 943



Sandviken Vedlikehold AS			
Balanse			
EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2, 6	1 100 000	9 163 138
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 6	343 760	472 520
Sum varige driftsmidler		1 443 760	9 635 658
SUM ANLEGGSMIDLER		1 443 760	9 635 658
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 922 013	4 759 573
Andre kortsiktige fordringer		973 332	266 988
Sum fordringer		3 895 345	5 026 561
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter	8	3 161 737	0
Sum investeringer		3 161 737	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	411 850	2 939 661
SUM OMLØPSMIDLER		7 468 932	7 966 222
SUM EIENDELER		8 912 692	17 601 880



Sandviken Vedlikehold AS			
Balanse			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 426 aksjer á kr 100)	3, 4	142 600	142 600
Sum innskutt egenkapital		142 600	142 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	3 397 818	3 110 745
Sum opptjent egenkapital		3 397 818	3 110 745
SUM EGENKAPITAL		3 540 418	3 253 345
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	199 342	5 203 276
Sum annen langsiktig gjeld		199 342	5 203 276
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 478 440	1 525 030
Betalbar skatt	5	84 613	613 907
Skattetrekk og annen offentlig gjeld		1 556 540	1 245 244
Annen kortsiktig gjeld		1 053 338	5 761 078
Sum kortsiktig gjeld		5 172 932	9 145 259
SUM GJELD		5 372 274	14 348 535
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 912 692	17 601 880
Bergen, 09.05.2018			
<hr/>			
Bjørn Engesæter styreleder/daglig leder			
Sandviken Vedlikehold AS org.nr: 981 891 007			Side 3



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Sandviken Vedlikehold AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sandviken Vedlikehold AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 267 073. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap avsluttet pr 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 2017, 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 (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.

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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 9. mai 2018

Ici Revisjon AS

Åsmund Tunestveit

statsautorisert revisor