



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 619 890
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SKOTVEDT DRAMMEN AS
Forretningsadresse: Ingeniør Rybergs gate 103
3027 DRAMMEN

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: Hanne Skotvedt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.08.2019

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, 05.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	4	103 034 739	90 281 932
Sum inntekter		103 034 739	90 281 932
Kostnader			
Varekostnad		83 767 306	73 386 483
Lønnskostnad	2	9 876 479	8 842 994
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	242 182	211 402
Annen driftskostnad	2, 10	10 006 590	8 547 287
Sum kostnader		103 892 557	90 988 166
Driftsresultat		-857 818	-706 233
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 185	4 371
Sum finansinntekter		2 185	4 371
Annen rentekostnad		319 079	114 902
Annen finanskostnad		96 562	92 818
Sum finanskostnader		415 641	207 720
Netto finans		-413 456	-203 349
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 271 275	-909 582
Skattekostnad på ordinært resultat	13		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 271 275	-909 582
Årsresultat	7	-1 271 275	-909 582
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 271 275	-909 582
Totalresultat		-1 271 275	-909 582
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-4 200 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 928 725	-909 582
Sum overføringer og disponeringer	7	-1 271 275	-909 582



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	13		
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		113 616	236 709
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		252 771	185 068
Sum varige driftsmidler	3, 5	366 387	421 777
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		157 500	157 500
Sum finansielle anleggsmidler		157 500	157 500
Sum anleggsmidler		523 887	579 277
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1, 5	15 025 620	16 337 741
Fordringer			
Kundefordringer	5, 12	2 166 013	1 205 055
Andre fordringer	4, 11	8 941 900	2 891 430
Sum fordringer		11 107 913	4 096 485
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	44 742	10 978
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		44 742	10 978
Sum omløpsmidler		26 178 275	20 445 203
SUM EIENDELER		26 702 162	21 024 480

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8	2 417 151	2 417 151
Beholdning av egne aksjer	8		
Sum innskutt egenkapital	7	2 417 151	2 417 151
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		936 023	
Udekket tap	7		1 992 702
Sum opptjent egenkapital		936 023	-1 992 702
Sum egenkapital	7, 11	3 353 174	424 449
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13		
Andre avsetninger for forpliktelser	6		
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	4		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Konvertible lån	5	9 147 838	12 438 946
Leverandørgjeld		2 070 636	3 429 094
Betalbar skatt	13		
Skyldige offentlige avgifter		533 499	539 180
Annen kortsiktig gjeld	4, 11, 6	11 597 015	4 192 812
Sum kortsiktig gjeld		23 348 988	20 600 032
Sum gjeld		23 348 988	20 600 032
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		26 702 162	21 024 480



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Skotvedt Drammen AS

Filipstad Brygge 1, 0252 Oslo
Pb 1312 Vika, 0112 Oslo
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 23 11 42 00
F +47 23 11 42 01

Uavhengig revisors beretning

www.rsmnorge.no

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Skotvedt Drammen AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 271 275. 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 11 i regnskapet, som omtaler betydelige negative resultater i 2019, presset likviditet og at selskapet per 31.12.2018 er i brudd med bankens lånevilkår. Som angitt i note 11, indikerer disse hendelsene eller forholdene, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

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 rettvise 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 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 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.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network, and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2018 for Skotvedt Drammen AS



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.6.2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Oslo, 23. august 2019
RSM Norge AS


Hans Ragnar Berg
Statsautorisert revisor



Årsregnskap
SKOTVEDT DRAMMEN AS
2018



Skotvedt Drammen AS

Resultatregnskap for 2018

	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	4	103 034 739	90 281 932
Sum driftsinntekter		103 034 739	90 281 932
Varekostnad		83 767 306	73 386 483
Lønnskostnad	2	9 876 479	8 842 994
Avskrivning på varige driftsmidler	3	242 182	211 402
Andre driftskostnader	2, 10	10 006 590	8 547 287
Sum driftskostnader		103 892 557	90 988 166
Driftsresultat		-857 818	-706 233
Finansinntekter og finanskostnader			
Andre finansinntekter		2 185	4 371
Andre rentekostnader		319 079	114 902
Andre finanskostnader		96 562	92 818
Resultat av finansposter		-413 456	-203 349
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 271 275	-909 582
Arsresultat	7	-1 271 275	-909 582
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		-4 200 000	0
Avsatt til annen egenkapital		2 928 725	0
Overført til udekket tap		0	909 582
Sum overført	7	-1 271 275	-909 582



Skotvedt Drammen AS

Balanse per 31.12.2018

	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		113 616	236 709
Maskiner, inventar o. l.		252 771	185 068
Sum varige driftsmidler	3, 5	366 387	421 777
Investeringer i aksjer og andeler		157 500	157 500
Sum finansielle anleggsmidler		157 500	157 500
Sum anleggsmidler		523 887	579 277
Omløpsmidler			
Varebeholdning	1, 5	15 025 620	16 337 741
Fordringer			
Kundefordringer	5, 12	2 166 013	1 205 055
Andre kortsiktige fordringer		3 159 401	2 891 430
Fordringer på selskap i samme konsern	4, 11	5 782 499	0
Sum fordringer		11 107 913	4 096 485
Bankinnskudd, kontanter o.l	9	44 742	10 978
Sum omløpsmidler		26 178 275	20 445 203
Sum eiendeler		26 702 162	21 024 480



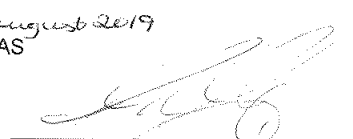
Skotvedt Drammen AS

Balanse per 31.12.2018

	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 1 611 434 aksjer à kr. 1,5	7, 8	2 417 151	2 417 151
Sum innskutt egenkapital	7	2 417 151	2 417 151
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		936 023	0
Udekket tap	7	0	-1 992 702
Sum opptjent egenkapital		936 023	-1 992 702
Sum egenkapital	7	3 353 174	424 449
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	9 147 838	12 438 946
Leverandørgjeld		2 070 636	3 429 094
Off.avgifter, skattetrekk m.m.		533 499	539 180
Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	4	10 496 129	2 267 698
Avsetning for forpliktelser	6	158 175	262 523
Annen kortsiktig gjeld		942 711	1 662 591
Sum kortsiktig gjeld		23 348 988	20 600 032
Sum gjeld		23 348 988	20 600 032
Sum egenkapital og gjeld		26 702 162	21 024 480

Drammen, 22. august 2019
Styret i Skotvedt Drammen AS


Hanne Skotvedt
styreleder


Axel Oscar Skotvedt Sundling
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

1-1 Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

1-2 Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, 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 opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

1-3 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.

1-4 Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost for deler vurderes til gjennomsnittlig anskaffelseskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans

1-5 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

1-6 Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% (23% i 2017) på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke.

1-7 Bruk av estimater

Utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk forutsetter at ledelsen benytter estimater og forutsetninger som påvirker resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt opplysninger om usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen.

Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres løpende.

1-8 Garantier, servicearbeid og gjenkjøpsforpliktelser

Garantiarbeid knyttet til tidligere salg vurderes til forventet kostnad for slikt arbeid. Estimater beregnes med utgangspunkt i historiske tall for garantireparasjoner.

Ikke opptjent inntekt som er knyttet til inngåtte serviceavtaler balanseføres som utsatt inntekt og inntektsføres i takt med levering av ytelsene.

Selskapet har ved salg av biler finansiert med leasing, garantert for disse bilenes gjenkjøpsverdi. Gjenkjøpsverdien er fastsatt etter en definert beregning og avhenger av bilmodell, leieperiode og kjørelengde. Det avsettes for eventuelt forventet tap for disse gjenkjøpsforpliktelsene. Avsetningen er bokført som kortsiktig gjeld.



Note 1 Varer

	2018	2017
Biler	14 086 152	15 499 084
Deler	1 304 468	1 038 657
Varelagerbeholdning	15 390 620	16 537 741
Avsatt til påregnelig ukurans	365 000	200 000
Balanseført verdi varebeholdning	15 025 620	16 337 741

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	8 149 728	7 304 481
Arbeidsgiveravgift	1 097 330	1 005 712
Pensjonskostnader	33 274	77 117
Andre ytelser	596 147	455 684
Sum	9 876 479	8 842 994

Selskapet har i 2018 sysselsatt 15 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	1 895 835	35 000
Fri bil	64 988	0
Annen godtgjørelse	26 010	0
Sum	1 986 833	35 000

Axel Skotvedt er daglig leder både i Skotvedt Asker & Bærum AS og Skotvedt Drammen AS. Lønnen utbetales i Skotvedt Asker & Bærum, men tiden fordeles og faktureres mellom selskapene i hht til armlengdens prinsipp

Revisor

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

Lovpålagt revisjon	kr. 105 000
Annen bistand	kr. 30 000

Note 3 Anleggsnote

	Verktøy og maskiner	Driftsløsøre, inventar, o.l.	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2018	1 600 682	1 183 273	2 783 955
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	186 792	186 792
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 600 682	1 370 065	2 970 747
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018	-1 487 066	-1 117 294	-2 604 360
Bokført verdi per 31.12.2018	113 616	252 771	366 387
Årets avskrivninger	123 093	119 089	242 182
Økonomisk levetid	5-10 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Note 4 Mellomværende i konsern Skotvedt

Kortsiktige fordringer mot foretak i samme konsern

	2018	2017
Skotvedt Asker og Bærum AS	770 218	0
Skotvedt Bilutleie AS	3 700 000	0
Risus AS	1 312 280	0
Sum	5 782 499	0

Kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern

	2018	2017
Skotvedt Asker og Bærum AS	4 079 416	706 791
Skotvedt Bilutleie AS	5 937 999	1 382 865
Risus AS	478 714	178 042
Sum	10 496 129	2 267 698

Omsetning til nærstående selskap:

Skotvedt Asker og Bærum	Kr. 2 163 325,-
Skotvedt Bilutleie	Kr. 19 100 778,-
Risus AS	Kr. 112 800,-

Fordringer på konsernselskaper er bokført til pålydende. Med grunnlag i den økonomiske stillingen i konsernet er det imidlertid usikkerhet knyttet til virkelig verdi av fordringene. Sommeren 2019 er det igangsatt et arbeid med gjennomgang av samtlige konsernmellomværende, med det mål at mellomværende skal gjøres opp så langt det lar seg gjøre. Der det ikke er forsvarlig å gjøre opp mellomværende i nær fremtid vil det bli laget låneavtaler som angir konkret nedbetaling/oppgjør. Med grunnlag i dette vurderer styret og daglig leder at det er riktig å regnskapsføre fordringer på konsernselskaper til pålydende verdi.

Note 5 Pantstillelser og garantier mv

	Skotvedt Asker & Bærum	Skotvedt Drammen
Gjeld til kredittinstitusjoner - kassekreditt	9 267 298	0

Balansført verdi av eiendeler som er pantsatt:	Skotvedt Asker & Bærum	Skotvedt Drammen	Sum
Varelager	4 095 517	15 025 620	19 121 137
Driftsmidler	2 221 231	366 387	2 587 618
Kundefordringer	1 454 974	2 166 013	3 620 987
Sum	7 771 722	17 558 020	25 329 742

Balansført verdi av eiendeler som er pantsatt 25 329 742

Garantier 98 000 000

Limit kassekreditt for Skotvedt selskapene er kr. 8.000.000

Totalt trekk på rammen er kr. 7.470.957

Dette er bokført som mellomværende internt i konsernet da Risus er konserntopp.

Se Note 9 for mer info

Sikkerhetstillelser:

- Pant i varelager*	150 000 000
- Pant i driftstilbehør*	80 000 000
- Pant i motorvogner / anleggmaskiner*	120 000 000
- Factoring avtale	80 000 000

*Det er etablert kryss-sikkerhet mellom Skotvedt Drammen AS og Skotvedt Asker & Bærum AS.



Note 6 Andre avsetninger for forpliktelser

	2018	2017
Gjenkjøpsansvar	45 000	105 000
Bruktbilgaranti	77 810	38 800
Serviceavtaler	35 365	118 723
Sum	158 175	262 523
Totalt gjenkjøpsansvar knyttet til leasing biler utgjør	12 033 349	9 160 060

Avsetningene er knyttet til usikre forpliktelser basert på estimater.

Det er inngått avtale om gjenkjøp av utleiebiler med konsernselskapet Skotvedt Bilutleie AS. Skotvedt Drammen har rett til, men ingen plikt til å kjøpe tilbake bilene til markedsmessig verdi.

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap / Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 01.01.2018	2 417 151	-1 992 702	424 449
Årets resultat		-1 271 275	-1 271 275
Mottatt konsernbidrag		4 200 000	4 200 000
Pr 31.12.2018	2 417 151	936 023	3 353 174

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Skotvedt Drammen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 611 434	1,50	2 417 151
Sum	1 611 434		2 417 151

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Risus AS	1 611 434	100,0	100
Totalt antall aksjer	1 611 434	100,0	100

Note 9 Bankinnskudd

Selskapet inngår i konsernkontoordningen til Risus AS. Det er innvilget en trekkramme på NOK 8 000 000,-. Totalbelastning pr 31.12.2018 fordeler seg på følgende måte:

Risus AS	Tilgodehavende	31 721
Skotvedt Drammen AS	Tilgodehavende	777 031
Skotvedt Asker & Bærum AS	Trukket	-8 750 551
Skotvedt Bilutleie AS	Tilgodehavende	470 842
Sum		-7 470 957

Skotvedt Drammen har tilstrekkelig bankgaranti for bundne skattetreksforpliktelser på kr. 310 346,-



Note 10 Leieavtaler

Selskapet har ingen balanseførte leieavtaler

	2018	2017
Leie av lokaler Drammen (varighet 10 + 10 år fra 01.01.2011)	2 196 330	2 395 996
Leie av driftsmidler (varighet mellom 3 til 5 år)	95 581	109 719

Note 11 Fortsatt drift

Resultatutviklingen i 2019 er svak og urevidert perioderegnskap per juni 2019 viser et underskudd på ca MNOK 3,4, noe som medfører at selskapets økonomiske stilling er ytterligere forverret. Selskapet har felles trekkrettigheter i banken med søsterselskapene Skotvedt Bilutleie AS og Skotvedt Drammen AS, samt morselskapet Risus AS. Samlet trekkramme utgjør MNOK 8. Likviditeten per utgangen av august fremstår som anstrengt, og tilgjengelig trekkramme er i bruk.

Selskapet er i brudd med bankens lånevilkår per 31. 12. 18, og selskapets ledelse er i dialog med banken vedrørende dette. Selskapets ledelse har tro på at pågående prosesser vil resultere i at nødvendig finansiering fra banken sikres.

Med bakgrunn i selskapets økonomiske stilling er styrets handleplikt inntrådt, jfr aksjeloven § 3-5. Styret og daglig leder har iverksatt omfattende prosesser for å snu virksomheten og sikre forutsetningen for fortsatt drift. Styret og daglig leder erkjenner at det er usikkerhet knyttet til selskapets fremtid, men har tro på at iverksatt prosesser vil gi resultater. Årsregnskapet er således avlagt under forutsetning om fortsatt drift, og styret og daglig leder bekrefter at forutsetningen er tilstede.

Note 12 Kundefordringer

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	2 200 577	1 239 619
Avsetning til tap	34 564	34 564
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	2 166 013	1 205 055
Endring i avsetning til tap	0	-4 226
Realiserte tap	0	0
Inngått på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Sum resultatførte tap på krav	0	-4 226

Note 13 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 271 275	-909 582
Permanente forskjeller	16 476	168
Endring i midlertidige forskjeller	117 213	3 005
Skattepliktig inntekt	-1 137 585	-906 409
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0



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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-246 695	-190 133	56 562
Varebeholdning	-365 000	-200 000	165 000
Fordringer	-34 564	-34 564	0
Avsetninger mv	-158 175	-262 523	-104 348
Sum	-804 433	-687 220	117 213
Akkumulert fremførbart underskudd	-17 291 624	-16 154 038	1 137 585
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	18 096 057	16 841 258	-1 254 799
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.