



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 015 280
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SP MOTOR & MARINESERVICE AS
Forretningsadresse: Gaustadveien 27
1626 MANSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: St.aut.rev. Håvard Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 10.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 537 354	4 858 734
Annen driftsinntekt		490	-1 729
Sum inntekter		4 537 844	4 857 005
Kostnader			
Varekostnad		2 006 636	2 062 955
Lønnskostnad	1	1 361 816	1 981 480
Avskrivning på varige driftsmidler	2	36 199	29 600
Annen driftskostnad	3	948 198	973 890
Sum kostnader		4 352 849	5 047 925
Driftsresultat		184 995	-190 921
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 661	894
Annen finansinntekt		901	-341
Sum finansinntekter		2 562	553
Annen rentekostnad		680	270
Sum finanskostnader		680	270
Netto finans		1 882	283
Ordinært resultat før skattekostnad		186 877	-190 637
Skattekostnad på ordinært resultat	4	69 649	-40 766
Ordinært resultat etter skattekostnad		117 228	-149 871
Årsresultat		117 228	-149 871
Årsresultat etter minoritetsinteresser		117 228	-149 871
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	5	50 000	
Overføringer annen egenkapital	5	67 228	-149 871



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		117 228	-149 871



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	281 939	165 477
Sum varige driftsmidler		281 939	165 477
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 000	3 000
Sum anleggsmidler		284 939	168 477
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		380 470	418 523
Sum varer		380 470	418 523
Fordringer			
Kundefordringer	3	287 517	888 353
Andre fordringer	6	56 523	61 121
Sum fordringer		344 040	949 474
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 062 670	625 670
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 062 670	625 670
Sum omløpsmidler		1 787 180	1 993 667
SUM EIENDELER		2 072 119	2 162 144

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 496 238	1 429 010
Sum opptjent egenkapital		1 496 238	1 429 010
Sum egenkapital		1 596 238	1 529 010
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		7 748
Sum avsetninger for forpliktelser			7 748
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		2 291	
Sum annen langsiktig gjeld		2 291	
Sum langsiktig gjeld		2 291	7 748
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		111 575	160 539
Betalbar skatt	4	77 397	3 614
Skyldig offentlige avgifter		102 276	181 374
Annen kortsiktig gjeld		182 342	279 859
Sum kortsiktig gjeld		473 590	625 386
Sum gjeld		475 881	633 134
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 072 119	2 162 144



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 533179

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 015 280
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SP MOTOR & MARINESERVICE AS
Forretningsadresse: Gaustadveien 27
1626 MANSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: St.aut.rev. Håvard Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 28.06.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 991 015 280
SP MOTOR & MARINESERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 537 354	4 858 734
Annen driftsinntekt		490	-1 729
Sum inntekter		4 537 844	4 857 005
Kostnader			
Varekostnad		2 006 636	2 062 955
Lønnskostnad	1	1 361 816	1 981 480
Avskrivning på varige driftsmidler	2	36 199	29 600
Annen driftskostnad	3	948 198	973 890
Sum kostnader		4 352 849	5 047 925
Driftsresultat		184 995	-190 921
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 661	894
Annen finansinntekt		901	-341
Sum finansinntekter		2 562	553
Annen rentekostnad		680	270
Sum finanskostnader		680	270
Netto finans		1 882	283
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	69 649	-40 766
Ordinært resultat etter skattekostnad		117 228	-149 871
Årsresultat		117 228	-149 871
Årsresultat etter minoritetsinteresser		117 228	-149 871
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte	5	50 000	
Overføringer annen egenkapital	5	67 228	-149 871
Sum overføringer og disponeringer		117 228	-149 871



Organisasjonsnr: 991 015 280
SP MOTOR & MARINESERVICE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	281 939	165 477
Sum varige driftsmidler		281 939	165 477
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		3 000	3 000
Sum anleggsmidler		284 939	168 477
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		380 470	418 523
Sum varer		380 470	418 523
Fordringer			
Kundefordringer	3	287 517	888 353
Andre fordringer	6	56 523	61 121
Sum fordringer		344 040	949 474
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	1 062 670	625 670
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 062 670	625 670
Sum omløpsmidler		1 787 180	1 993 667
SUM EIENDELER		2 072 119	2 162 144
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 496 238	1 429 010



Sum opptjent egenkapital		1 496 238	1 429 010
Sum egenkapital		1 596 238	1 529 010
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		7 748
Sum avsetninger for forpliktelseser			7 748
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		2 291	
Sum annen langsiktig gjeld		2 291	
Sum langsiktig gjeld		2 291	7 748
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		111 575	160 539
Betalbar skatt	4	77 397	3 614
Skyldig offentlige avgifter		102 276	181 374
Annen kortsiktig gjeld		182 342	279 859
Sum kortsiktig gjeld		473 590	625 386
Sum gjeld		475 881	633 134
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 072 119	2 162 144



Organisasjonsnr: 991 015 280
SP MOTOR & MARINESERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Sp Motor & Marineservice AS**

Organisasjonsnr. 991015280



Sp Motor & Marineservice AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 537 354	4 858 734
Annen driftsinntekt		490	-1 729
Sum driftsinntekter		4 537 844	4 857 005
Driftskostnader			
Varekostnad		2 006 636	2 062 955
Lønnskostnad	1	1 361 816	1 981 480
Avskrivning på varige driftsmidler	2	36 199	29 600
Annen driftskostnad	3	948 198	973 890
Sum driftskostnader		4 352 849	5 047 925
DRIFTSRESULTAT		184 995	-190 921
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 661	894
Annen finansinntekt		901	-341
Sum finansinntekter		2 562	553
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		680	270
Sum finanskostnader		680	270
NETTO FINANSPOSTER		1 882	283
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		186 877	-190 637
Skattekostnad på ordinært resultat	4	69 649	-40 766
ORDINÆRT RESULTAT		117 228	-149 871
ARSRESULTAT		117 228	-149 871
OVERFØRINGER			
Tilleggsutbytte	5	50 000	0
Overføringer annen egenkapital	5	67 228	-149 871
SUM OVERFØRINGER		117 228	-149 871



Sp Motor & Marineservice AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	281 939	165 477
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
Sum anleggsmidler		284 939	168 477
Omløpsmidler			
Varer		380 470	418 523
Kundefordringer	3	287 517	888 353
Andre fordringer	6	56 523	61 121
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 062 670	625 670
Sum omløpsmidler		1 787 180	1 993 667
SUM EIENDELER		2 072 119	2 162 144
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 496 238	1 429 010
Sum opptjent egenkapital		1 496 238	1 429 010
Sum egenkapital		1 596 238	1 529 010
Gjeld			
Avsetning for forpliktelseser			
Utsatt skatt	4	0	7 748
Sum avsetning for forpliktelseser		0	7 748
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		2 291	0
Sum annen langsiktig gjeld		2 291	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		111 575	160 539
Betalbar skatt	4	77 397	3 614
Skyldig offentlige avgifter		102 276	181 374
Annen kortsiktig gjeld		182 342	279 859
Sum kortsiktig gjeld		473 590	625 386
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 072 119	2 162 144

Fredrikstad, 09.05.23

Steinar Paulsen
Styreleder



Sp Motor & Marineservice AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.

Noter for Sp Motor & Marineservice AS

Organisasjonsnr. 991015280



Sp Motor & Marineservice AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader:	2022	2021
Lønn mv.	1 105 415	1 649 718
Arb.g.avg.	160 196	238 176
OTP	43 262	39 474
Andre ytelser	52 943	54 112
Sum lønnskostnader	1 361 816	1 981 480
Antall ansatte/årsverk pr 31.12.	5	5
Lønn og andre ytelser til daglig leder	420 853	551 600
Honorar til styremedlemmer	0	0

Note 2 - Driftsmidler

	Driftsmidler	Biler	Gr.areler
Anskaffelseskost pr. 1/1	43 102	425 000	140 810
+ Tilgang	38 661	114 000	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	81 763	539 000	140 810
Akk. av/nedskr. pr 1/1	43 102	400 333	0
Tilbakeført ved avgang	0	0	0
+ Ordinære avskrivninger	7 732	28 467	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	50 834	428 800	0
Balanseført verdi pr 31/12	30 929	110 200	140 810
Prosentstatts for ord.avskr	20%-33%	10%	0%



Sp Motor & Marineservice AS

Noter 2022

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventede tap på grunnlag av individuell vurdering av fordringene, samt generell vurdering for å dekke tapsrisiko som ikke var kjent

	2022	2021
Kortsiktige fordringer:		
Kundefordringer til pålydende	340 549	775 973
Opptjent ikke fakturert	36 968	337 380
Avsetning for mulig tap	-90 000	-225 000
<u>Kundefordringer jf. balanse</u>	<u>287 517</u>	<u>888 353</u>
Regnskapsført tap:		
Årets konstaterte tap	111 702	0
Inngått tidl. konst.tap	0	0
Endring i avsetning til tap	-135 000	125 000
<u>Årets regnskapsførte tap</u>	<u>-23 298</u>	<u>125 000</u>

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat. Denne består av årets betalbare skatt og endringer i utsatt skatt. Utsatt skatt oppstår på grunn av ulik periodisering av regnskaps- og skattemessige verdier, såkalte midlertidige forskjeller, og beregnes på grunnlag av disse.

Midlertidige forskjeller og grunnlag utsatt skatt

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.22	31.12.22	Endring
Anleggsmidler	-57 158	-38 627	-18 531
Omløpsmidler	112 380	-90 000	202 380
Gevinst- og tapskonto	0	0	0
Andre forskjeller	-20 000	0	-20 000
<u>Sum endring i forskjeller</u>	<u>35 222</u>	<u>-128 627</u>	<u>163 849</u>
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	
Skattemessig korr.inntekt	0	0	
<u>Netto forskjeller</u>	<u>35 222</u>	<u>-128 627</u>	
Skattered. forskjeller som ikke utlignes			
<u>Sum midlertidige forskjeller</u>	<u>35 222</u>	<u>-128 627</u>	
Utsatt skatt (+)/skattefordel(-) basert på 22%	7 748	-28 297	

I samsvar med GRS for små foretak er det unnlate å balanseføre utsatt skattefordel.



Sp Motor & Marineservice AS

Noter 2022

Årets skattekostnad og spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat og årets skattegrunnlag

Ordinært resultat	186 877
Tillegg/fradrag permanente forskjeller	1 079
Årets endring midlertidige forskjeller	163 849
Fremførbart underskudd	0
Sum årets skattegrunnlag	351 805

Betalbar inntektsskatt 2.2%	77 397
For lite/for mye avsatt skatt fg. år	-7 748
Endring utsatt skatt	0
Sum skattekostnad i resultatet	69 649

Note 5 - Egenkapital

Spesifikasjon av egenkapital:

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	100 000	1 429 010	1 529 010
Årets resultat		117 228	117 228
Utbytte		-50 000	-50 000
Egenkapital 31.12.	100 000	1 496 238	1 596 238

Aksjonærer:	Antall	Andel	Pålydende
Steinar Paulsen	500	50,0%	50 000
Vigdis Synøve Paulsen	500	50,0%	50 000
Totalt	1 000	100,0%	100 000



Sp Motor & Marineservice AS

Noter 2022

Note 6 - Nærstående parter

Fordring (+)/gjeld (-) på nærstående parter	2022	2021
Aksjonærer/styremedlemmer	33 620	24 444

Note 7 - Likvider

	2022	2021
Bundne bankinnskudd	28 244	51 350
Bevilget kassekreditt	0	0

Noter for Sp Motor & Marineservice AS

Organisasjonsnr. 991015280