

Sambandet Vest AS

Avviklingsregnskap pr. 19.10.2018

Sambandet Vest AS - under avvikling

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Pr. 19.10.2018	Pr. 31.12.2017
	Salgsinntekt	496.552	0
	Sum driftsinntekter	<u>496.552</u>	<u>0</u>
2	Lønnskostnad	96.985	111.818
2	Annen driftskostnad	182.007	393.851
	Sum driftskostnader	<u>278.992</u>	<u>505.669</u>
	Driftsresultat	<u>217.560</u>	<u>-505.669</u>
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	0	159
	Annen rentekostnad	344	0
	Resultat av finansposter	<u>-344</u>	<u>159</u>
	Årsresultat	<u>217.215</u>	<u>-505.510</u>
	OVERFØRINGER		
	Avsatt til annen egenkapital	217.215	-505.510
	Sum overføringer	<u>217.215</u>	<u>-505.510</u>

Sambandet Vest AS - under avvikling

Balanse pr.

NOTER	EIENDELER	19.10.2018	31.12.2017
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Fordring på aksjonær	0	190.580
	Sum fordringer	<u>0</u>	<u>190.580</u>
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>326.173</u>	<u>271.503</u>
	Sum omløpsmidler	<u>326.173</u>	<u>462.083</u>
	SUM EIENDELER	<u>326.173</u>	<u>462.083</u>
	EGENKAPITAL OG GJELD		
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
5	Aksjekapital	30.450	3.196.875
	Overkurs	587.889	22.000
	Sum innskutt egenkapital	<u>618.339</u>	<u>3.218.875</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital	-304.044	-3.471.596
	Sum opptjent egenkapital	<u>-304.044</u>	<u>-3.471.596</u>
4	Sum egenkapital	<u>314.295</u>	<u>-252.721</u>
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	0	241.307
	Skyldige offentlige avgifter	0	13.819
	Gjeld til aksjonær	11.878	361.678
	Annen kortsiktig gjeld	0	98.000
	Sum kortsiktig gjeld	<u>11.878</u>	<u>714.804</u>
	Sum gjeld	<u>11.878</u>	<u>714.804</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>326.173</u>	<u>462.083</u>

Kleppestø, 2018

Kathrine Vollevik Knudsen
styreleder

Trond Petter Abrahamsen
nestleder

Tore Steine
styremedlem

Sigmund Larsen
styremedlem

Kenneth Taule Murberg
styremedlem

May Eva Sandvik
styremedlem

Sambandet Vest AS

Noter til avviklingsregnskap pr. 19.10.2018

Note 1 – Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering 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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger og avskrivninger. Nedskrivning foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig, og verdiforringelsen antas ikke å være av forbigående karakter. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet.

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 fordringer. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og virkning av prinsippendring og korrigerende av feil i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Sambandet Vest AS

Noter til avviklingsregnskap pr. 19.10.2018

Note 2 – Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Selskapet har ingen ansatte.

Der er utbetalt kr 85.000 i styrehonorar i 2018.

Kostnader til revisor:	2018	2017
Revisjonshonorar	41.250	20.000
Andre tjenester	24.938	28.438
Sum	<u>66.188</u>	<u>48.438</u>

Note 3 – Skatter

Betalbar skatt i årets skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	217.215	-505.510
Permanente forskjeller - ikke fradragsberettigede kostnader	4.250	4.100
Årets skattegrunnlag	<u>221.465</u>	<u>-501.410</u>
Nominell skattesats	<u>23 %</u>	<u>24 %</u>
Betalbar skatt på ordinært resultat	<u>50.937</u>	<u>0</u>

Midlertidige forskjeller	1.1.	31.12.	Endring
Underskudd til fremføring	-4.474.322	-4.252.856	221.465
Grunnlag utsatt skatt	-4.474.322	-4.252.856	221.465
Skattesats	23 %	23 %	
Utsatt skattefordel	-1.029.094	-978.157	50.937
Balanseført utsatt skattefordel	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Utsatt skattefordel på kr 978.157 balanseføres ikke, jf. GRS for små foretak.

Note 4 – Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 1.1.2018	3.196.875	22.000	-3.471.596	-252.721
<i>Årets endring i egenkapital:</i>				
Kapitalnedsettelse	-3.196.875	246.539	2.950.336	0
Kapitalforhøyelse	30.450	319.350		349.800
Årets resultat			217.215	217.215
Egenkapital 19.10.2018	30.450	587.889	-304.044	314.295

Sambandet Vest AS

Noter til avviklingsregnskap pr. 19.10.2018

Note 5 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12. av følgende:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1.450	21	30.450

Eierstruktur

Aksjonærer i selskapet pr. 19.10.:

Navn	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Askøy kommune	300	20,7 %	20,7 %
Meland kommune	240	16,6 %	16,6 %
Lindås kommune	220	15,2 %	15,2 %
Austrheim kommune	220	15,2 %	15,2 %
Rødøy kommune	220	15,2 %	15,2 %
Wimoh Invest AS	200	13,8 %	13,8 %
CCB Mongstad AS	50	3,4 %	3,4 %
Totalt antall aksjer	1.450	100 %	100 %

Hver aksje gir samme rett i selskapet.

Sambandet Vest AS - under avvikling

Spesifikasjon resultatregnskap

	Pr. 19.10.2018	Pr. 31.12.2017
Salgsinntekt		
3100 Salgsinntekt handelsvarer mva.fri	-496.552,00	0,00
	<u>-496.552,00</u>	<u>0,00</u>
Lønnskostnad		
5330 Godtgjørelse til styre- og bedriftsforsa	85.000,00	98.000,00
5400 Arbeidsgiveravgift	11.985,00	13.818,00
	<u>96.985,00</u>	<u>111.818,00</u>
Annen driftskostnad		
6700 Revisjons og regnskapshonorarer	66.187,50	82.702,50
6702 Kjøp av tjenester Askøy kommune	16.550,00	240.467,00
6720 Honorarer for økonomisk og juridisk bist	83.774,39	46.897,25
6721 Konsulenthonorar	0,00	4.750,00
6725 Nettside	0,00	1.363,00
6810 Datakostnad	4.380,50	5.698,50
7140 Reisekostnad, ikke oppg.pl.	1.106,60	0,00
7395 Øreavrunding	-0,50	0,00
7400 Kontingenter, fradragsberett.	4.250,00	4.100,00
7420 Gaver, fradragsber.	2.500,00	0,00
7700 Styre- og bedriftsforsamlingsmøter	1.026,00	4.079,11
7770 Bank og kortgebyrer	2.232,75	2.986,17
7798 Annen kostnad, fradragsberettiget	0,00	807,00
	<u>182.007,24</u>	<u>393.850,53</u>
Annen renteinntekt		
8050 Annen renteinntekt	0,00	-158,91
	<u>0,00</u>	<u>-158,91</u>
Annen rentekostnad		
8150 Annen rentekostnad	344,30	0,00
	<u>344,30</u>	<u>0,00</u>
Avsatt til annen egenkapital		
8960 Avsatt til annen egenkapital	217.215,46	-505.509,62
	<u>217.215,46</u>	<u>-505.509,62</u>

Sambandet Vest AS - under avvikling

Spesifikasjon balanse pr.

	19.10.2018	31.12.2017
Fordring på aksjonær		
1571 Fordring på aksjonær	0,00	190.580,00
	<u>0,00</u>	<u>190.580,00</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1920 Bankinnskudd	326.172,55	271.502,59
	<u>326.172,55</u>	<u>271.502,59</u>
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital	-30.450,00	-3.196.875,00
	<u>-30.450,00</u>	<u>-3.196.875,00</u>
Overkurs		
2020 Overkursfond	-587.889,00	-22.000,00
	<u>-587.889,00</u>	<u>-22.000,00</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	304.044,45	3.471.595,91
	<u>304.044,45</u>	<u>3.471.595,91</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	0,00	-241.307,00
	<u>0,00</u>	<u>-241.307,00</u>
Skyldige offentlige avgifter		
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	0,00	-13.818,50
	<u>0,00</u>	<u>-13.818,50</u>
Gjeld til aksjonær		
2260 Gjeld til selskap i samme konsern, langs	-11.878,00	-361.678,00
	<u>-11.878,00</u>	<u>-361.678,00</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2930 Skyldig lønn	0,00	-98.000,00
	<u>0,00</u>	<u>-98.000,00</u>

Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient Sambandet Vest AS - under avvikling
Fødsels-/org.nr 996 199 371

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer					
T1	21.03.2018	Kapitalnedsettelse	3.196.875,00	2000 Aksjekapital	2260 Gjeld til selskap i samme konsern, lanç
T2	31.12.2018	Dekning av tap	2.950.336,00	2260 Gjeld til selskap i samme konsern, lanç	2050 Annen egenkapital
T3	31.12.2018	Avsetning fond	246.539,00	2260 Gjeld til selskap i samme konsern, lanç	2020 Overkursfond
T4	31.12.2018	Kapitalforhøyelse	30.450,00	2260 Gjeld til selskap i samme konsern, lanç	2000 Aksjekapital
T5	31.12.2018	Overkurs	319.350,00	2260 Gjeld til selskap i samme konsern, lanç	2020 Overkursfond
Disponeringer					
D5	31.12.2018	Overført til annen egenkapital	217.215,46	8960 Avsatt til annen egenkapital	2050 Annen egenkapital

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Kleppesø,

.....