



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	821 328 632
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ISBRE WATER AS
Forretningsadresse:	Sjovegen 119 5730 ULVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2018 - 31.12.2018
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Åse Steen-Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2019

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 502 621	
Annen driftsinntekt		2 107 752	
Sum inntekter		11 610 373	
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-538 255	
Varekostnad		3 466 626	
Lønnskostnad	1	1 908 958	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 566 412	
Annen driftskostnad	1	4 547 242	
Sum kostnader		10 950 983	
Driftsresultat		659 390	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 867	
Annen finansinntekt		77 371	
Sum finansinntekter		89 238	
Annen rentekostnad		426 197	
Annen finanskostnad		125 018	
Sum finanskostnader		551 215	
Netto finans		-461 977	
Ordinært resultat før skattekostnad		197 413	0
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		197 413	0
Årsresultat	5	197 413	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		197 413	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Totalresultat		197 413	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		197 413	
Sum overføringer og disponeringer		197 413	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		241 960	
Utsatt skattefordel	7		
Sum immaterielle eiendeler		241 960	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 8	16 678 000	
Maskiner og anlegg	3	6 326 175	
Skip, rigger, fly og lignende	3		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	1 775 253	
Sum varige driftsmidler	3	24 779 428	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	1 409 700	
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Sum finansielle anleggsmidler		1 409 700	
Sum anleggsmidler		26 431 088	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 531 456	
Fordringer			
Kundefordringer		5 612 307	
Andre fordringer		5 079 007	
Sum fordringer		10 691 314	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	755 398	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		755 398	
Sum omløpsmidler		13 978 168	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		40 409 256	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 334 248	
Beholdning av egne aksjer	6		
Overkurs		291 899	
Sum innskutt egenkapital		30 626 147	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		197 413	
Sum opptjent egenkapital		197 413	
Sum egenkapital	5	30 823 561	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 867 947	
Sum annen langsiktig gjeld		1 867 947	
Sum langsiktig gjeld		1 867 947	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	512 801	
Leverandørgjeld		1 585 705	
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		110 053	
Annen kortsiktig gjeld		5 509 190	
Sum kortsiktig gjeld		7 717 748	
Sum gjeld		9 585 695	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 409 256	0
POSTER UTENOM BALANSEN			
Pantstillelser	8		



RSM Norge AS

Strandavegen 11, 5705 Voss
Boks 136, 5701 Voss
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 56 52 04 00
F +47 56 52 04 01

www.rsmnorge.no

Til generalforsamlinga i ISBRE WATER AS

Melding frå uavhengig revisor

Uttale om revisjonen av årsrekneskapen

Konklusjon

Me har revidert ISBRE WATER AS sin årsrekneskap som viser eit overskot på kr 197.413. Årsrekneskapen er samansett av balanse per 31. desember 2018, resultatrekneskap for rekneskapsåret avslutta per denne datoen og notar til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag av viktige rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining er den vedlagde årsrekneskapen utarbeidd i samsvar med lov og forskrifter og gir eit rettvisande bilete av selskapet si finansielle stilling per 31. desember 2018, og av resultatata for rekneskapsåret som vart avslutta per denne datoen, i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg.

Grunnlag for konklusjonen

Me har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, medrekna dei internasjonale revisjonsstandardane International Standards on Auditing (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er skildra i *Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen*. Me er uavhengige av selskapet slik det er krav om i lov og forskrift, og har oppfylt dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Etter vår oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkeleg og føremålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår.

Styret og dagleg leiar sitt ansvar for årsrekneskapen

Styret og dagleg leiar (leiinga) er ansvarleg for å utarbeide årsrekneskapen i samsvar med lov og forskrifter, og for at den gir eit rettvisande bilete i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapsskikk i Noreg. Leiinga er også ansvarleg for naudsynt intern kontroll for å kunne utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller utilsikta feil.

Ved utarbeidinga av årsrekneskapen må leiinga ta standpunkt til selskapet si evne til å halde fram med drifta og opplyse om tilhøve som har innverknad for vidare drift. Føresetnaden om at drifta kan halde fram, skal leggjast til grunn for årsrekneskapen så lenge det ikkje er sannsynleg at verksemda vil bli avvikla.

Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen

Målet med revisjonen er å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller utilsikta feil, og å gje ei revisjonsmelding som inneheld konklusjonen vår. Tryggande sikkerheit er ein høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg og ISA-ane, alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følgje av misleg framferd eller utilsikta feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentleg dersom den åleine eller samla innanfor rimelege grenser kan forventast å påverke økonomiske avgjerder som brukarane tek basert på årsrekneskapen.

Me viser til skildring av revisor sine oppgåver og plikter på heimesida til Den norske Revisorforening (DnR).

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



Melding frå uavhengig revisor 2018 for ISBRE WATER AS



Uttale om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er skildra ovanfor, og kontrollhandlingar me har funne naudsynt etter internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikkje er revisjon eller forenkla revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», meiner me at leiinga har oppfylt plikta si til å syta for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av selskapet sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringskikk i Noreg.

Voss, 30.6.2019

RSM Norge AS

Åse Steen-Olsen

Statsautorisert revisor



RESULTATREGNSKAP

ISBRE WATER AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018
Salgsinntekt		9 502 621
Annen driftsinntekt		2 107 752
Sum driftsinntekter		11 610 373
Varekostnad		3 466 626
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-538 255
Lønnskostnad	1	1 908 958
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 566 412
Annen driftskostnad	1	4 547 242
Sum driftskostnader		10 950 983
Driftsresultat		659 390
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen renteinntekt		11 867
Annen finansinntekt		77 371
Annen rentekostnad		426 197
Annen finanskostnad		125 018
Resultat av finansposter		-461 977
Ordinært resultat før skattekostnad		197 413
Ordinært resultat		197 413
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER		
Årsresultat	5	197 413
OVERFØRINGER		
Avsatt til annen egenkapital		197 413
Sum overføringer		197 413



BALANSE

ISBRE WATER AS

EIENDELER	Note	2018
ANLEGGSMIDLER		
IMMATERIELLE EIENDELER		
Konsesjoner, patenter o.l.		241 960
Sum immaterielle eiendeler		241 960
VARIGE DRIFTSMIDLER		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 8	16 678 000
Maskiner og anlegg	3	6 326 175
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	1 775 253
Sum varige driftsmidler	3	24 779 428
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		
Investeringer i datterselskap	4	1 409 700
Sum finansielle anleggsmidler		1 409 700
Sum anleggsmidler		26 431 088
OMLØPSMIDLER		
Lager av varer		2 531 456
FORDRINGER		
Kundefordringer		5 612 307
Andre kortsiktige fordringer		5 079 007
Sum fordringer		10 691 314
INVESTERINGER		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	755 398
Sum omløpsmidler		13 978 168
Sum eiendeler		40 409 256



BALANSE

ISBRE WATER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	6	30 334 248
Overkurs		291 899
Sum innskutt egenkapital		30 626 147
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Annen egenkapital		197 413
Sum opptjent egenkapital		197 413
Sum egenkapital	5	30 823 561
GJELD		
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		
ANNEN LANGSIKTIG GJELD		
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 867 947
Sum annen langsiktig gjeld		1 867 947
KORTSIKTIG GJELD		
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	512 801
Leverandørgjeld		1 585 705
Skyldig offentlige avgifter		110 053
Annen kortsiktig gjeld		5 509 190
Sum kortsiktig gjeld		7 717 748
Sum gjeld		9 585 695
Sum egenkapital og gjeld		40 409 256

Osa, 30.06.2019
Styret i Isbre Water AS

A A S A Altabtabaei Yaseen
styreleder

Bjørn Gunnar Rønjom
styremedlem

Ånond Jarand Rønjom
styremedlem/daglig leder



ISBRE WATER AS

821 328 632

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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 fordringene.



ISBRE WATER AS

821 328 632

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Lønninger	1 679 272	0
Arbeidsgiveravgift	181 784	0
Andre ytelser	47 902	0
Sum	1 908 958	0

Selskapet har i 2018 sysselsatt 6 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Det er ikke betalt lønn eller honorar til daglig leder eller medlemmer av styret

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 61 000.

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 68 047.

Note 3 Anleggsmidler

	<u>Rettar</u>	<u>Bygninger og tomter</u>	<u>Maskiner og anlegg</u>
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	268 750	17 000 000	7 029 083
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler			
= Anskaffelseskost 31.12.18	268 750	17 000 000	7 029 083
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	26 790	322 000	702 908
= Bokført verdi 31.12.18	241 960	16 678 000	6 326 175
Årets ordinære avskrivninger	2 688	322 000	702 908
Økonomisk levetid	100 år	10-50 år	10 år

	<u>Driftsløsoøre, inventar ol.</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	3 446 247	27 744 080
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	774 460	774 460
= Anskaffelseskost 31.12.18	4 220 707	28 518 540
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	2 445 457	3 497 155
= Bokført verdi 31.12.18	1 775 250	25 021 385
Årets ordinære avskrivninger	538 816	1 566 412
Økonomisk levetid	3-10 år	



ISBRE WATER AS

821 328 632

Note 4 Datterselskap

Isbre Water AS eier 100% av aksjene i Isbre Water Europa UAB (Litauen).

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	30 334 248	291 899	0	30 626 147
Årets resultat			197 413	197 413
Pr. 31.12.2018	30 334 248	291 899	197 413	30 823 560

Selskapene NGW AS og Isbre Water AS ble med virkning fra 01.01.18 fusjonert inn i et nytt selskap. Det nye selskapet har fått navnet Isbre Water AS. I forkant av fusjonen ble det gjort gjeldskonvertering på totalt kr 47.080.385 i NGW AS og Isbre Water AS (gamle)

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ISBRE WATER AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 334 247	1,00	30 334 247
Sum	30 334 247		30 334 247

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
A A S A Altatabaei Yaseen	20 020 603	66,0	66,0
Bjørn Gunnar Rønjom	5 156 822	17,0	17,0
Ånond Jarand Rønjom	5 156 822	17,0	17,0
Totalt antall aksjer	30 334 247	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
A A S A Altatabaei Yaseen	styreleder	20 020 603
Ånond Jarand Rønjom	styremedlem/daglig leder	5 156 822
Bjørn Gunnar Rønjom	styremedlem	5 156 822



ISBRE WATER AS

821 328 632

Note 7 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
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	197 413	0
Permanente forskjeller	26 991	0
Endring i midlertidige forskjeller	282 341	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-506 745	0
Skattepliktig inntekt	0	0
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:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	2 128 173	1 435 215	-692 958
Fordringer	-90 000	-1 389 378	-1 299 378
Gevinst – og tapskonto	9 098 705	11 373 382	2 274 677
Sum	11 136 878	11 419 219	282 341
Akkumulert fremførbart underskudd	-23 025 765	-23 532 510	-506 745
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	11 888 887	12 113 291	224 404
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.

Note 8 Pantstillelser

Pantesikret gjeld er på kr. 2 380 748
Verdi på pantsette driftsmidler er kr 16 678 000.