



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 002 995
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ISBANETEKNIKK AS
Forretningsadresse: Tuftveien 107
3074 SANDE I VESTFOLD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Geir Atle Svartangen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 30.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		53 956 715	46 408 380
Annen driftsinntekt		3 365 420	1 132 724
Sum inntekter		57 322 135	47 541 104
Kostnader			
Varekostnad		32 654 206	29 607 905
Lønnskostnad	1, 2, 3	10 473 969	8 362 845
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	949 529	749 527
Annen driftskostnad	6	4 831 335	5 416 013
Sum kostnader		48 909 039	44 136 289
Driftsresultat		8 413 096	3 404 814
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 574	2 655
Annen finansinntekt		196 802	189 879
Sum finansinntekter		203 376	192 534
Annen rentekostnad		328 881	183 724
Annen finanskostnad		203 831	203 053
Sum finanskostnader		532 712	386 777
Netto finans		-329 335	-194 244
Ordinært resultat før skattekostnad		8 083 761	3 210 570
Skattekostnad på ordinært resultat	7	1 858 578	736 395
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 225 183	2 474 175
Årsresultat		6 225 183	2 474 175
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		676 010	190 977
Annen egenkapital		5 549 173	2 283 198
Sum overføringer og disponeringer		6 225 183	2 474 175



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	2 063 250	2 070 350
Maskiner og anlegg	5	1 191 700	1 000 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	2 327 000	2 494 859
Sum varige driftsmidler		5 581 950	5 565 709
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	6 265 199	6 265 199
Andre fordringer		52 279	60 078
Sum finansielle anleggsmidler		6 317 478	6 325 277
Sum anleggsmidler		11 899 428	11 890 986
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		8 893 362	7 001 072
Sum varer		8 893 362	7 001 072
Fordringer			
Kundefordringer	9	9 760 970	5 588 813
Andre fordringer		262 836	947 493
Sum fordringer		10 023 806	6 536 305
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	9 750 219	1 433 493
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 750 219	1 433 493
Sum omløpsmidler		28 667 387	14 970 870
SUM EIENDELER		40 566 816	26 861 856



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 100,00)	11, 12, 13	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	19 620 521	14 071 348
Sum opptjent egenkapital		19 620 521	14 071 348
Sum egenkapital	13	19 820 521	14 271 348
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		71 169
Sum avsetninger for forpliktelser			71 169
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	7 513 481	4 453 367
Langsiktig konserngjeld	15	1 144 644	1 313 559
Sum annen langsiktig gjeld		8 658 126	5 766 926
Sum langsiktig gjeld		8 658 126	5 838 095
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		5 252 968	3 529 252
Betalbar skatt	7	1 739 077	610 612
Skyldige offentlige avgifter		2 886 287	1 373 541
Kortsiktig konserngjeld		866 680	248 022
Annen kortsiktig gjeld		1 343 157	990 986
Sum kortsiktig gjeld		12 088 169	6 752 413
Sum gjeld		20 746 294	12 590 508
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		40 566 816	26 861 856



Årsregnskap for 2019

**ISBANETEKNIKK AS
3070 SANDE**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Steen & Jensen Økonomi AS
Postboks 9518
3066 Drammen
Org.nr. 957 618 316

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2019
ISBANETEKNIKK AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		53 956 715	46 408 380
Annen driftsinntekt		3 365 420	1 132 724
Sum driftsinntekter		57 322 135	47 541 104
Varekostnad		(32 654 206)	(29 607 905)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(10 473 969)	(8 362 845)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(949 529)	(749 527)
Annen driftskostnad	6	(4 831 335)	(5 416 013)
Sum driftskostnader		(48 909 039)	(44 136 289)
Driftsresultat		8 413 096	3 404 814
Annen renteinntekt		6 574	2 655
Annen finansinntekt		196 802	189 879
Sum finansinntekter		203 376	192 534
Annen rentekostnad		(328 881)	(183 724)
Annen finanskostnad		(203 831)	(203 053)
Sum finanskostnader		(532 712)	(386 777)
Netto finans		(329 335)	(194 244)
Ordinært resultat før skattekostnad		8 083 761	3 210 570
Skattekostnad på ordinært resultat	7	(1 858 578)	(736 395)
Ordinært resultat		6 225 183	2 474 175
Årsresultat		6 225 183	2 474 175
Overføringer			
Konsernbidrag		676 010	190 977
Annen egenkapital		5 549 173	2 283 198
Sum		6 225 183	2 474 175




Balanse pr. 31. desember 2019 ISBANETEKNIKK AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	4		
Sum immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	2 063 250	2 070 350
Maskiner og anlegg	5	1 191 700	1 000 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	2 327 000	2 494 859
Sum varige driftsmidler		5 581 950	5 565 709
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	6 265 199	6 265 199
Andre fordringer		52 279	60 078
Sum finansielle anleggsmidler		6 317 478	6 325 277
Sum anleggsmidler		11 899 428	11 890 986
Omløpsmidler			
Varer		8 893 362	7 001 072
Sum varer		8 893 362	7 001 072
Fordringer			
Kundefordringer	9	9 760 970	5 588 813
Andre fordringer		262 836	947 493
Sum fordringer		10 023 806	6 536 305
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	9 750 219	1 433 493
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9 750 219	1 433 493
Sum omløpsmidler		28 667 387	14 970 870
Sum eiendeler		40 566 816	26 861 856

**Balanse pr. 31. desember 2019**
ISBANETEKNIKK AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 aksjer à kr 100,00)	11, 12, 13	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	19 620 521	14 071 348
Sum opptjent egenkapital		19 620 521	14 071 348
Sum egenkapital	13	19 820 521	14 271 348
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4		71 169
Sum avsetning for forpliktelser			71 169
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	7 513 481	4 453 367
Langsiktig konserngjeld	15	1 144 644	1 313 559
Sum annen langsiktig gjeld		8 658 126	5 766 926
Sum langsiktig gjeld		8 658 126	5 838 095
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14		
Leverandørgjeld		5 252 968	3 529 252
Betalbar skatt	7	1 739 077	610 612
Skyldige offentlige avgifter		2 886 287	1 373 541
Kortsiktig konserngjeld		866 680	248 022
Annen kortsiktig gjeld		1 343 157	990 986
Sum kortsiktig gjeld		12 088 169	6 752 413
Sum gjeld		20 746 294	12 590 508
Sum egenkapital og gjeld		40 566 816	26 861 856

SANDE, 22.04.2020


Geir Atle Svartangen
Styrets leder / Daglig leder
Galina Kountsevitch Svartangen
Styremedlem



Noter 2019

ISBANETEKNIKK AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	8 901 099	7 027 100
Arbeidsgiveravgift	1 289 233	1 027 519
Pensjonskostnader	124 352	125 039



Andre relaterte ytelser	159 285	183 188
Sum	10 473 969	8 362 845

Foretaket har sysselsatt 15,62 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 478 603	0
Pensjonsutgifter	29 572	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	319 923	256 603	63 320
Omløpsmidler	3 571	(194 081)	197 652
Kortsiktig gjeld	0	(428 241)	428 241
Netto forskjeller	323 494	(365 719)	689 213
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	365 719	(365 719)
Sum midlertidige forskjeller	323 494	0	323 494
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	71 169	0	71 169

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 80 458

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	2 086 349	1 604 272	4 085 740	7 776 361
Tilgang i året	0	426 920	538 850	965 770
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	2 086 349	2 031 192	4 624 590	8 742 131
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(15 999)	(603 772)	(1 590 881)	(2 210 652)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(23 099)	(839 492)	(2 297 590)	(3 160 181)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	2 063 250	1 191 700	2 327 000	5 581 950
Årets avskrivninger	(7 100)	(235 720)	(706 709)	(949 529)
Økonomisk levetid	0 - 5 år	3 - 10 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 20 %	10 - 33,33 %	10 - 33,33 %	

Note 6 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 65 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.



Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	8 083 761	3 210 570
+/- Permanente forskjeller	(1 399)	5 210
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	689 213	(312 923)
Årets skattegrunnlag	8 771 575	2 902 858
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 929 747	667 657
Sum	1 929 747	667 657
+/- Endring i utsatt skatt	(71 169)	68 738
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 858 578	736 395
Betalbar skatt i skattekostnad	1 929 747	667 657
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(190 670)	(57 045)
Betalbar skatt i balansen	1 739 077	610 612

Note 8 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Trakon Eiendom AS	Sande	100%	1 949 200	151 414

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er bokført i regnskapet etter kostmetoden. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap. Transaksjoner mellom konsernselskapene skjer til markedsmessige betingelser.

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	9 960 970	5 588 813
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(200 000)	
Netto oppførte kundefordringer	9 760 970	5 588 813

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 477 959. Skyldig skattetrekk er kr 477 739.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 2 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 4 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Svartangen, Geir Atle	1 120	56,00%
Svartangen, Galina	480	24,00%



Jarre, Kim Andreas	200	10,00%
Olsen, Roger	200	10,00%
Sum	2 000	100,00%

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	200 000	14 071 348	14 271 348
Årets resultat		6 225 183	6 225 183
Konsernbidrag		(676 010)	(676 010)
Egenkapital 31.12.2019	200 000	19 620 521	19 820 521

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	7 513 481	4 453 367
Kassekreditt	0	0
Sum	7 513 481	4 453 367

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Driftsmidler	5 581 950	5 565 709
Fordringer	10 023 806	6 536 305
Varelager	8 893 362	7 001 072
Aksjer i datterselskap	6 265 199	6 074 222
Sum	30 764 317	25 177 308

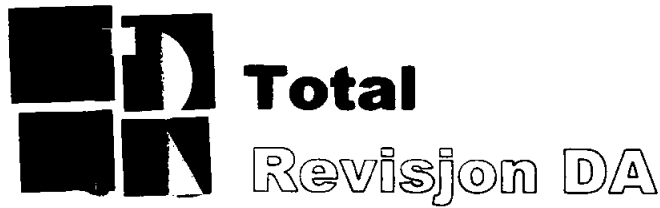
Av langsiktig gjeld på kr 7 513 481 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

I tillegg er eiendommer i datterselskap stillet som sikkerhet.

Note 15 - Langsiktig konserngjeld

Langsiktig konserngjeld

Type	2019	2018
Foretak i samme konsern	1 144 644	1 313 559



Kongensgate 21, 4.etg.
1530 Moss
Tlf. 69 20 42 40
post@totalrevisjon.no
www.totalrevisjon.no
Org.nr. 985.153.965

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Isbaneteknikk AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Isbaneteknikk AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 6 225 183. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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.

Styret 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 avviklet.

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.

Total Revisjon DA

Autorisert Regnskapsførerselskap / Medlemmer av revisorforeningen:
Randi Anette Klemsdal, Inger Johanne Roer Andersen, Ole-Petter Brevold



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>

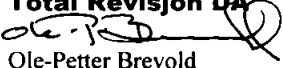
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.

Moss, den 23 april 2020

Total Revisjon DA


Ole-Petter Brevold

Total Revisjon DA

Medlemmer av revisorforeningen:

Randi Anette Klemsdal, Inger Johanne Roer Andersen, Ole-Petter Brevold



Noter 2019 ISBANETEKNIKK AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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 reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrnnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	8 901 099	7 027 100
Arbeidsgiveravgift	1 289 233	1 027 519
Pensjonskostnader	124 352	125 039



Andre relaterte ytelser	159 285	183 188
Sum	10 473 969	8 362 845

Foretaket har sysselsatt 15,62 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 478 603	0
Pensjonsutgifter	29 572	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	319 923	256 603	63 320
Omløpsmidler	3 571	(194 081)	197 652
Kortsiktig gjeld	0	(428 241)	428 241
Netto forskjeller	323 494	(365 719)	689 213
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	365 719	(365 719)
Sum midlertidige forskjeller	323 494	0	323 494
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	71 169	0	71 169

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 80 458

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	2 086 349	1 604 272	4 085 740	7 776 361
Tilgang i året	0	426 920	538 850	965 770
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	2 086 349	2 031 192	4 624 590	8 742 131
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(15 999)	(603 772)	(1 590 881)	(2 210 652)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(23 099)	(839 492)	(2 297 590)	(3 160 181)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	2 063 250	1 191 700	2 327 000	5 581 950
Årets avskrivninger	(7 100)	(235 720)	(706 709)	(949 529)
Økonomisk levetid	0 - 5 år	3 - 10 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 20 %	10 - 33,33 %	10 - 33,33 %	

Note 6 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 65 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.



Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	8 083 761	3 210 570
+/- Permanente forskjeller	(1 399)	5 210
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	689 213	(312 923)
Årets skattegrunnlag	8 771 575	2 902 858
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 929 747	667 657
Sum	1 929 747	667 657
+/- Endring i utsatt skatt	(71 169)	68 738
Skattekostnad i resultatregnskapet	1 858 578	736 395
Betalbar skatt i skattekostnad	1 929 747	667 657
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(190 670)	(57 045)
Betalbar skatt i balansen	1 739 077	610 612

Note 8 - Investering i Datterselskap

Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2019"	Selskapets resultat for 2019
Trakon Eiendom AS	Sande	100%	1 949 200	151 414

Datterselskapene, de tilknyttede selskapene og de felles kontrollerte virksomhetene er bokført i regnskapet etter kostmetoden. Det er ikke utarbeidet konsernregnskap. Transaksjoner mellom konsernselskapene skjer til markedsmessige betingelser.

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	9 960 970	5 588 813
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(200 000)	
Netto oppførte kundefordringer	9 760 970	5 588 813

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 477 959. Skyldig skattetrekk er kr 477 739.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 2 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 4 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Svartangen, Geir Atle	1 120	56,00%
Svartangen, Galina	480	24,00%



Jarre, Kim Andreas	200	10,00%
Olsen, Roger	200	10,00%
Sum	2 000	100,00%

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	200 000	14 071 348	14 271 348
Årets resultat		6 225 183	6 225 183
Konsernbidrag		(676 010)	(676 010)
Egenkapital 31.12.2019	200 000	19 620 521	19 820 521

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	7 513 481	4 453 367
Kassekreditt	0	0
Sum	7 513 481	4 453 367

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Driftsmidler	5 581 950	5 565 709
Fordringer	10 023 806	6 536 305
Varelager	8 893 362	7 001 072
Aksjer i datterselskap	6 265 199	6 074 222
Sum	30 764 317	25 177 308

Av langsiktig gjeld på kr 7 513 481 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

I tillegg er eiendommer i datterselskap stillet som sikkerhet.

Note 15 - Langsiktig konserngjeld

Langsiktig konserngjeld

Type	2019	2018
Foretak i samme konsern	1 144 644	1 313 559