



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 986 036
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPREK INVEST AS
Forretningsadresse: Arefjordvegen 21
5353 STRAUME

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Håkon Bakkevik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.02.2020

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, 07.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 558 535	15 444 402
Annen driftsinntekt		14 466	40
Sum inntekter		15 573 000	15 444 442
Kostnader			
Varekostnad		214 105	245 036
Lønnskostnad	1, 2, 3	6 249 514	5 975 215
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	1 565 760	1 410 033
Annen driftskostnad	4	8 441 894	8 491 938
Sum kostnader		16 471 273	16 122 223
Driftsresultat		-898 273	-677 780
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		11 665	13 143
Annen finansinntekt		15	
Sum finansinntekter		11 680	13 143
Annen rentekostnad		49 625	-146 713
Annen finanskostnad		13	43
Sum finanskostnader		49 638	-146 671
Netto finans		-37 959	159 814
Ordinært resultat før skattekostnad		-936 232	-517 966
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-205 511	-57 402
Ordinært resultat etter skattekostnad		-730 721	-460 564
Ekstraordinære poster			-170 719
Årsresultat		-730 721	-631 283
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-545 361	-631 283
Annen egenkapital		-185 359	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-730 721	-631 283



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		2 049 589	2 218 078
Sum immaterielle eiendeler		2 049 589	2 218 078
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	3 857 118	4 782 909
Sum varige driftsmidler		3 857 118	4 782 909
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		5 916 707	7 010 987
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		40 349	55 084
Sum varer		40 349	55 084
Fordringer			
Kundefordringer	8	259 510	163 954
Andre fordringer		214 078	181 719
Konsernfordringer		1 700 000	
Sum fordringer		2 173 588	345 672
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 550 511	1 893 911
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 550 511	1 893 911
Sum omløpsmidler		3 764 447	2 294 668
SUM EIENDELER		9 681 155	9 305 655



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	10, 11, 12, 13	30 000	30 000
Overkurs	12, 13	943 899	943 899
Annen innskutt egenkapital	12, 13	176 708	7 630 000
Sum innskutt egenkapital		1 150 608	8 603 899
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12, 13		185 359
Udekket tap	12, 13		8 233 930
Sum opptjent egenkapital	13		-8 048 571
Sum egenkapital	12, 13	1 150 608	555 328
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	14	5 532 247	5 921 205
Sum annen langsiktig gjeld		5 532 247	5 921 205
Sum langsiktig gjeld		5 532 247	5 921 205
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		368 207	304 547
Skyldige offentlige avgifter		405 659	454 767
Annen kortsiktig gjeld		2 224 434	2 069 808
Sum kortsiktig gjeld		2 998 300	2 829 122
Sum gjeld		8 530 547	8 750 327
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 681 155	9 305 655



Noter 2019 SPREK INVEST 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, 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. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	5 438 949	5 177 487
Arbeidsgiveravgift	678 888	676 552
Pensjonskostnader	60 436	67 406
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	71 241	53 770
Sum	6 249 514	5 975 215

Foretaket har sysselsatt 15 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - 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

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	523 419	0
Pensjonsutgifter	10 468	0
Annen godtgjørelse	2 524	0

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 56 813. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	11 114 783
Tilgang i året	639 969
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	11 754 752
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(6 331 873)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(7 897 633)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	3 857 119
Årets avskrivninger	(1 565 760)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(936 232)	(517 965)
Ekstraordinært resultat før skatt		(170 719)
Konsernbidrag	1 700 000	
+/- Permanente forskjeller	2 090	757
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(200 910)	(1 059 316)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(564 949)	
Årets skattegrunnlag	0	(1 747 243)
+/- Endring i utsatt skatt	168 489	(158 224)
+/- Skatt på konsernbidrag	(374 000)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(205 511)	(158 224)



Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------

Note 7 - 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	(3 646 767)	(3 398 598)	(248 169)
Omløpsmidler	(38 070)	(85 329)	47 259
Skattemessig fremførbart underskudd	(6 397 335)	(5 832 386)	(564 949)
Sum midlertidige forskjeller	(10 082 171)	(9 316 313)	(765 858)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(2 218 078)	(2 049 589)	(168 489)

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	345 950	212 391
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(86 440)	(48 437)
Netto oppførte kundefordringer	259 510	163 954

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 185 836. Skyldig skattetrekk er kr 185 836.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
QICRAFT GROUP AS	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%

Håkon Bakkevig er styreleder i selskapet og eier Qicraft Group AS 100 % indirekte gjennom sitt holdingselskap Laboremus Industrier AS.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	943 899	7 630 000	185 359	(8 233 930)	555 328
Reduksjon annen innskutt EK			(8 779 292)		8 779 292	0
Årets resultat				(185 359)	(545 361)	(730 721)
Konsernbidrag			1 326 000			1 326 000
Egenkapital 31.12.2019	30 000	943 899	176 708	0	0	1 150 608



Note 13 - Usikkerhet om fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.

Eier har evne og kapasitet til å følge opp drift og likviditetsbehov i 2020.

Qicraft Group AS er eier og vil dekke selskapets forpliktelser inntil selskapet har tilstrekkelig egenfinansiering. Selskapet viser en positiv trend per dags dato og vil styret forventer at egenkapitalen vil bli opparbeidet via driften.

Langsiktig lån fra eier, kr 5.532.247, vil ved behov bli konvertert til egenkapital.

Note 14 - Fordringer og Gjeld

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til nærstående Håkon Bakkevik	5 532 247	5 921 205
Sum	5 532 247	5 921 205

Pantsatte Eiendeler

Inventar ervervet	3 051 319	3 839 390
Kundefordringer	334 356	212 391
Sum	3 385 675	4 051 781



NITTER AS

Nitter AS

Til generalforsamlingen i
SPREK INVEST AS

Registrert revisor Halfdan Nitter

Fekjan 7b - 1394 Nesbru
Telefon 66 98 02 00

Bankkonto 8601 29 36925

halfdan@nitter.as
www.nitter.as

Foretaksnr 990 474 729

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert SPREK INVEST AS årsregnskap som viser et underskudd på kr. 730 721.

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 og kontantstrømmer 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.

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 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 avvirket.

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 (International Standards on Auditing), 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver

NITTER AS

vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Nesbru, 24. februar 2020

Nitter AS

Halfdan Nitter