



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 767 624
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ELVERKET AS
Forretningsadresse: Welhavens vei 19
4319 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Tore Lambrechts
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 085 829	5 141 882
Annen driftsinntekt		30 000	
Sum inntekter		5 115 829	5 141 882
Kostnader			
Varekostnad		1 546 137	1 647 486
Lønnskostnad	3	2 791 025	2 331 751
Avskrivning	4	29 733	26 800
Annen driftskostnad	3	975 345	925 346
Sum kostnader		5 342 240	4 931 383
Driftsresultat		-226 411	210 499
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		183	6 378
Sum finansinntekter		183	6 378
Annen finanskostnad		25 582	28 283
Sum finanskostnader		25 582	28 283
Netto finans		-25 399	-21 905
Ordinært resultat før skattekostnad		-251 810	188 594
Skattekostnad på ordinært resultat	6	113 534	51 853
Ordinært resultat etter skattekostnad		-365 344	136 741
Årsresultat		-365 344	136 741
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-365 344	136 741
Sum overføringer og disponeringer		-365 344	136 741



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		113 534
Sum immaterielle eiendeler			113 534
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	162 617	97 750
Sum varige driftsmidler		162 617	97 750
Sum anleggsmidler		162 617	211 284
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		153 543	186 949
Fordringer			
Kundefordringer		582 750	963 923
Andre fordringer		166 652	151 808
Sum fordringer		749 402	1 115 731
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	98 988	28 961
Sum omløpsmidler		1 001 933	1 331 641
SUM EIENDELER		1 164 550	1 542 925
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-498 000	-132 656
Sum opptjent egenkapital		-498 000	-132 656
Sum egenkapital	7	-98 000	267 344
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		72 262	95 108
Øvrig langsiktig gjeld		98 556	
Sum annen langsiktig gjeld		170 818	95 108
Sum langsiktig gjeld		170 818	95 108
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		243 838	232 640
Leverandørgjeld		291 662	369 413
Skyldige offentlige avgifter	5	302 006	368 153
Annen kortsiktig gjeld		254 226	210 267
Sum kortsiktig gjeld		1 091 732	1 180 473
Sum gjeld		1 262 550	1 275 581
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 164 550	1 542 925



Elverket AS

Org.nr: 997 767 624

Årsrapport for 2018

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Elverket AS

Org.nr: 997 767 624

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 085 829	5 141 882
Annen driftsinntekt		30 000	0
Sum driftsinntekter		<u>5 115 829</u>	<u>5 141 882</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 546 137	1 647 486
Lønnskostnad	3	2 791 025	2 331 751
Avskrivning	4	29 733	26 800
Annen driftskostnad	3	975 345	925 346
Sum driftskostnader		<u>5 342 240</u>	<u>4 931 383</u>
Driftsresultat		<u>-226 411</u>	<u>210 499</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		183	6 378
Annen finanskostnad		25 582	28 283
Netto finansposter		<u>-25 399</u>	<u>-21 905</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-251 810</u>	<u>188 594</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	<u>113 534</u>	<u>51 853</u>
Årsresultat		<u>-365 344</u>	<u>136 741</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		<u>-365 344</u>	<u>136 741</u>



Elverket AS

Org.nr: 997 767 624

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	6	0	113 534
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>113 534</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	162 617	97 750
Sum varige driftsmidler		<u>162 617</u>	<u>97 750</u>
Sum anleggsmidler		<u>162 617</u>	<u>211 284</u>
Omløpsmidler			
Varer		<u>153 543</u>	<u>186 949</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		582 750	963 923
Andre fordringer		166 652	151 808
Sum fordringer		<u>749 402</u>	<u>1 115 731</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	<u>98 988</u>	<u>28 961</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 001 933</u>	<u>1 331 641</u>
Sum eiendeler		<u>1 164 550</u>	<u>1 542 925</u>



Elverket AS

Org.nr: 997 767 624

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		-498 000	-132 656
Sum opptjent egenkapital		-498 000	-132 656
Sum egenkapital	7	-98 000	267 344
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		72 262	95 108
Øvrig langsiktig gjeld		98 556	0
Sum annen langsiktig gjeld		170 818	95 108
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		243 838	232 640
Leverandørgjeld		291 662	369 413
Skyldige offentlige avgifter	5	302 006	368 153
Annen kortsiktig gjeld		254 226	210 267
Sum kortsiktig gjeld		1 091 732	1 180 473
Sum gjeld		1 262 550	1 275 581
Sum egenkapital og gjeld		1 164 550	1 542 925

31. desember 2018

Sandnes, .

Olaug C Sørnes Lambrechts
styreleder

Tore Lambrechts
varamedlem, daglig leder



Elverket AS

Org.nr: 997 767 624

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	400	1 000 kr	400 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Tore Lambrechts	150	38 %	38 %
Olaug Cathrine Sørnes Lambrechts, Styreleder	150	38 %	38 %
Joachim Lambrechts	100	25 %	25 %
Sum	400	100 %	100 %



Elverket AS

Org.nr: 997 767 624

Noter til regnskapet for 2018

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 342 054	1 942 857
Arbeidsgiveravgift	358 472	301 340
Pensjonskostnader	67 391	64 677
Andre ytelser	23 107	27 489
Sum	<u>2 791 024</u>	<u>2 336 363</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3,5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	912 212		96 286

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

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er gitt et lån på Kr. 31 570 til eier. Tilbakebetales i 2019.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2018	2017
Revisjon	18 850	17 000

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Programvare	Varebil anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	27 000	107 000	134 000
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	100 000	100 000
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	<u>27 000</u>	<u>207 000</u>	<u>234 000</u>
Akk.avskrivning 31.12.	-20 250	-51 133	-71 383
Balanseført pr. 31.12.	<u>6 750</u>	<u>155 867</u>	<u>162 617</u>
Årets avskrivninger	5 400	29 733	35 133



Elverket AS

Org.nr: 997 767 624

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetreksmidler utgjør	98 988
Skyldig skattetrekk pr 31.12.18 utgjorde Kr. 98 988	

Note 6 - Skatt

Utsatt skattefordel balanseføres da selskapet har gjort grep for å bedre lønnsomheten og forventer å få utnyttet skattefordelen fremover.

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2018	2017
Årets skatteeffekt av endret skattesats	0	4 936
Endring utsatt skatt	113 534	46 917
Årets totale skattekostnad	<u>113 534</u>	<u>51 853</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-251 810	188 594
Permanente forskjeller	10 271	6 893
Endring i midlertidige forskjeller	-8 384	-12 110
Alminnelig inntekt	-249 923	183 377
Anvendt fremførbart underskudd	0	-183 377
Årets skattegrunnlag	<u>-249 923</u>	<u>0</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	24 814	16 430
Sum	<u>24 814</u>	<u>16 430</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-759 977	-510 054
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-735 163	-493 624
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-735 163	0
Sum	0	-493 624

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22% for i år, 23% for i fjor)

0 -113 534

Oversikt over permanente forskjeller

	2018	2017
Ikke fradragsberettigede representasjonskostnader	1 870	0
Ikke fradragsberettigede kontingenter	0	3 293



Elverket AS

Org.nr: 997 767 624

Noter til regnskapet for 2018

Andre ikke fradragsberettigede kostnader	8 401	3 600
Sum permanente forskjeller	<u>10 271</u>	<u>6 893</u>

Utsatt skattefordel er ikke balanseført.

Note 7 - Usikkerhet om fortsatt drift

Regnskapet viser et underskudd på Kr 365 344. Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet et riktig uttrykk for selskapets utvikling og stilling, samt resultat av virksomheten for 2018.

Selskapets aksjekapital er tapt. Eierne vil tilføre egenkapital dersom dette skulle bli nødvendig. Det er også gjort tiltak som gir grunnlag for å forvente økt omsetning samt reduserte kostnader.

Styret og daglig leder mener at det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelse av årsregnskapet. Det bekreftes at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i ELVERKET AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert ELVERKET AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 365.344. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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, 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.

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.

Sandnes, 17. juni 2019

Credo Revisjon AS

Svein Kåre Eidsnes

Statsautorisert revisor