



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 159 286
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORTHERM MONTASJE AS
Forretningsadresse: Riukveien 365
1816 SKIPTVET

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: Jan-Erik Høgvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2020

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 472 819	8 287 466
Sum inntekter		6 472 819	8 287 466
Kostnader			
Varekostnad		2 110 222	4 710 612
Lønnskostnad	3	2 812 669	2 514 972
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	75 058	54 899
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	3	2 618 383	1 029 737
Sum kostnader		7 616 333	8 310 220
Driftsresultat		-1 143 514	-22 754
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48	250
Sum finansinntekter		48	250
Annen rentekostnad		13 236	4 175
Annen finanskostnad		4 240	4 240
Sum finanskostnader		17 476	8 415
Netto finans		-17 427	-8 165
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 160 941	-30 919
Skattekostnad på ordinært resultat	8	50 672	-6 834
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 211 613	-24 085
Årsresultat	5	-1 211 613	-24 085
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 211 613	-24 085
Totalresultat		-1 211 613	-24 085
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap		-866 367	
Overført fra annen egenkapital		-345 246	-24 085
Sum overføringer og disponeringer		-1 211 613	-24 085



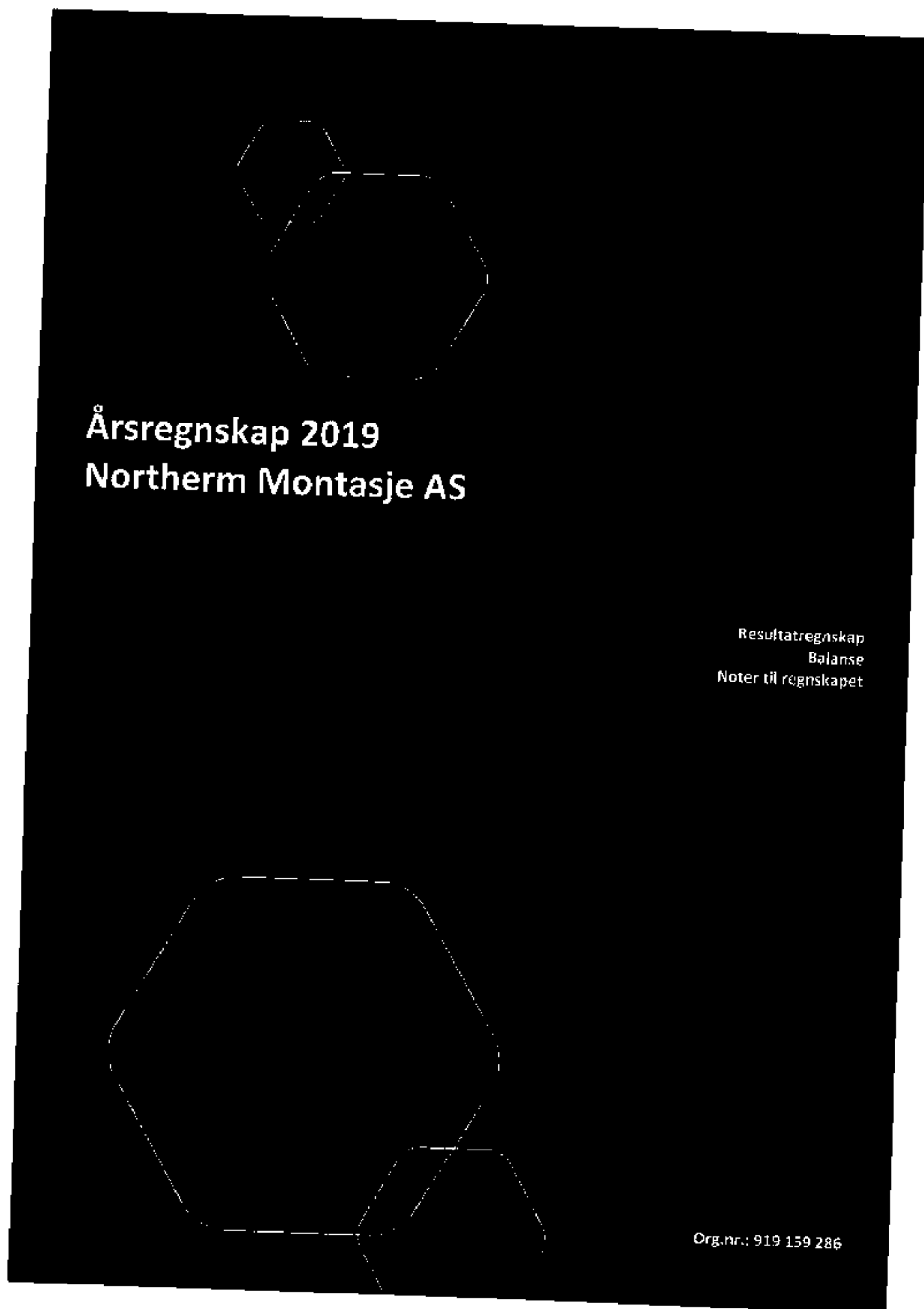
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	312 036	217 778
Sum varige driftsmidler	2	312 036	217 778
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum anleggsmidler		312 036	217 778
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		263 469	1 207 332
Andre kortsiktige fordringer	7	64 467	8 060
Sum fordringer	7	327 936	1 215 392
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		103 247	118 916
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		103 247	118 916
Sum omløpsmidler		431 183	1 334 308
SUM EIENDELER		743 219	1 552 086
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		345 246
Udekket tap		866 367	
Sum opptjent egenkapital		-866 367	345 246
Sum egenkapital	5	-836 367	375 246
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		379
Sum avsetninger for forpliktelser			379
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	306 997	112 823
Øvrig langsiktig gjeld	7		
Sum annen langsiktig gjeld		306 997	112 823
Sum langsiktig gjeld		306 997	113 202
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		590 481	587 498
Betalbar skatt	8	51 051	
Skyldig offentlige avgifter		339 561	228 079
Annen kortsiktig gjeld		291 496	248 061
Sum kortsiktig gjeld		1 272 589	1 063 638
Sum gjeld		1 579 586	1 176 841
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		743 219	1 552 086



Årsregnskap 2019
Northern Montasje AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 919 159 286



Northern Montasje AS			
Resultatregnskap			
	Note	2019	2018
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		6 472 819	8 287 466
Sum driftsinntekter		6 472 819	8 287 466
Varekostnad		2 110 222	4 710 612
Lønnskostnad	3	2 812 669	2 514 972
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	75 058	54 899
Annen driftskostnad	3	2 618 383	1 029 737
Sum driftskostnader		7 616 333	8 310 220
Driftsresultat		-1 143 514	-22 754
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48	250
Annen rentekostnad		13 236	4 175
Annen finanskostnad		4 240	4 240
Resultat av finansposter		-17 427	-8 165
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 160 941	-30 919
Skattekostnad på ordinært resultat	8	50 672	-6 834
Ordinært resultat		-1 211 613	-24 085
Årsresultat	5	-1 211 613	-24 085
Overføringer			
Overført til ulekket tap		866 367	0
Overført fra annen egenkapital		345 246	24 085
Sum overføringer		-1 211 613	-24 085

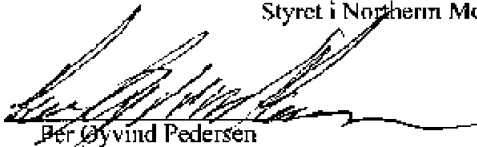
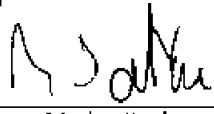




Northern Montasje AS			
Balanse			
	Note	2019	2018
Eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	312 036	217 778
Sum varige driftsmidler	2	312 036	217 778
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		263 469	1 207 352
Andre kortsiktige fordringer	7	64 467	8 060
Sum fordringer	7	327 936	1 215 392
Bankinnskudd, kontanter o.l.		103 247	118 916
Sum omløpsmidler		431 183	1 334 308
Sum eiendeler		743 219	1 552 086



Northern Montasje AS			
Balanse			
	Note	2019	2018
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	345 246
Udekket tap		-866 367	0
Sum opptjent egenkapital		-866 367	345 246
Sum egenkapital	5	-836 367	375 246
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	8	0	379
Sum avsetning for forpliktelser		0	379
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	306 997	112 823
Sum annen langsiktig gjeld		306 997	112 823
Kortsiktig gjeld			
Levrandørgjeld		590 481	587 498
Betalbar skatt	8	51 051	0
Skyldig offentlige avgifter		339 561	228 079
Annen kortsiktig gjeld		291 496	248 061
Sum kortsiktig gjeld		1 272 589	1 063 638
Sum gjeld		1 579 586	1 176 841
Sum egenkapital og gjeld		743 219	1 552 086

Asker, 30.03.2020
Styret i Northern Montasje AS

 Ber Øyvind Pedersen styremedlem	 Marius Sætha styremedlem
 Jan Arne Granlund styreleder	 Jan-Erik Høegvold daglig leder



NORTHERM MONTASJE AS

919 159 286

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk 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. 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 avestete verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

NORTHERM MONTASJE AS

SIDE 5



NORTHERM MONTASJE AS

919 159 286

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløstøre, Inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2019	275 895
Tilgang og avgang kjøpte anleggsmidler	169 317
Anskaffelseskost 31.12.2019	445 212
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2019	58 118
Årets ordinære avskrivninger	75 058
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2019	133 176
Bokført verdi 01.01.2019	217 778
Tilgang i året	169 317
Årets avskrivning og nedskrivning	75 058
Bokført verdi 31.12.2019	312 037
Økonomisk levetid	3-5 år

Bilene er stilt som sikkerhet for lånene.

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	2 383 196	2 135 346
Arbeidsgiveravgift	349 010	315 539
Pensjonskostnader	61 116	52 640
Andre ytelser	19 347	11 448
Sum	2 812 669	2 514 972

Selskapet har i 2019 sysselsatt 5,5 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	685 000	0
Pensjonskostnader	19 249	0
Sum	704 249	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 35 500.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 12 500.

NORTHERM MONTASJE AS

SIDE 6



NORTHERM MONTASJE AS

919 159 286

Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I NORTHERM MONTASJE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000
Sum		30	30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Northern Service AS	30	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET:

Helt styret er indirekte eiere av Northern Service AS.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	30 000	0	0	345 246	375 246
Pr 01.01.2019	30 000	0	0	345 246	375 246
Årets resultat				-1 211 613	-1 211 613
Pr 31.12.2019	30 000	0	0	-866 367	-836 367

Note 6 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2019 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2020 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter.

Northern Montasje AS har nedskrevet fordringen mot søsterselskapet som meldte oppbud i 2020 med kr 1 414 378 og har etter dette en underbalanse på kr 836 367 per 31.12.2019. Styret i Northern Montasje AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider.

Regnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

Virksomheten er pr dato for behandling av årsregnskapet sterkt rammet av koronakrisen og de karanteneiltak som myndighetene har anbefalt iverksatt. Selskapets produksjoner er nedskalert i takt med synkende etterspørsel. Styret følger den økonomiske situasjonen fortløpende og vurderer iverksettelse av tiltak for å begrense det økonomiske tapet som følge av den oppståtte situasjonen.

NORTHERM MONTASJE AS

SIDE 7



NORTHERM MONTASJE AS 919 159 286

Note 7 Fordringer og gjeld

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Sum	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år		
Sum	0	0
Gjeld sikret ved pant	306 997	112 823
Driftsmidler	294 040	180 150
Sum	294 040	180 150

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	51 051	0
Endring i utsatt skatt	379	-6 834
Skattekostnad ordinært resultat	50 672	-6 834
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 160 941	-30 919
Permanente forskjeller	0	1 281
Endring i midlertidige forskjeller	1 423 763	-1 132
Anvendelse av fremførbart underskudd	-30 770	0
Skattepliktig inntekt	232 052	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	51 051	0
Sum betalbar skatt i balansen	51 051	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	23 108	32 493	9 385
Fordringer	-1 414 378	0	1 414 378
Sum	-1 391 270	32 493	1 423 763
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-30 770	-30 770
Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt	-1 391 270	1 723	1 392 993
Utsatt skattefordel / skatt (22 %)	-306 079	379	306 458
Effekt av endring av skattesats		-17	

NORTHERM MONTASJE AS

SIDE 8



NORTHERM MONTASJE AS

919 159 286

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

NORTHERM MONTASJE AS

SIDE 9



Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

Til generalforsamlingen i

Northern Montasje AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Northern Montasje AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 211 613. 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 6 som angir at selskapet har pådratt seg et tap i regnskapsåret 2019, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 6, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

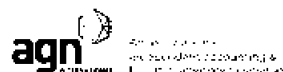
Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Telefon: +47 66 84 88 00
E mail: firmapost@stiansen.no
www.stiansen.no

Postadresse: Postboks 174, N-1378 Nesøra
Revisor-/foretaknr: NO 962 990 746 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening





Stiansen & Co AS

Statsautoriserte revisorer

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. 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.

Nesbru, 31.03.20
Stiansen & Co AS

Birgithe Killingdalen
Registrert revisor

Revisjonsberetning for Northern Montasje AS – side 2