



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 919 256
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ECOFACT NORD AS
Forretningsadresse: Holtvegen 66
9016 TROMSØ

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: Kjell Haver Regnskapsservice AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.03.2019

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 375 145	8 627 089
Sum inntekter		8 375 145	8 627 089
Kostnader			
Varekostnad		5 091 341	6 181 926
Lønnskostnad	7	1 360 709	1 227 638
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	76 377	78 727
Annen driftskostnad	7	558 441	526 371
Sum kostnader		7 086 868	8 014 662
Driftsresultat		1 288 277	612 427
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 561	1 534
Annen finansinntekt		1 099	
Sum finansinntekter		5 660	1 534
Annen rentekostnad		543	3 174
Annen finanskostnad		8 939	1 406
Sum finanskostnader		9 482	4 580
Netto finans		-3 822	-3 045
Ordinært resultat før skattekostnad		1 284 455	609 382
Skattekostnad på ordinært resultat	6	297 987	147 177
Ordinært resultat etter skattekostnad		986 468	462 205
Årsresultat		986 468	462 205
Årsresultat etter minoritetsinteresser		986 468	462 205
Totalresultat		986 468	462 205
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte		780 000	300 000
Konsernbidrag			300 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		206 468	-137 795
Sum overføringer og disponeringer		986 468	462 205



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	7 271	3 874
Sum immaterielle eiendeler		7 271	3 874
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	129 779	102 067
Sum varige driftsmidler		129 779	102 067
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	8	110 754	137 546
Sum finansielle anleggsmidler		110 754	137 546
Sum anleggsmidler		247 804	243 487
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		941 232	318 016
Andre fordringer		4 739	10 558
Sum fordringer		945 971	328 574
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	3 865 631	4 171 074
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 865 631	4 171 074
Sum omløpsmidler		4 811 602	4 499 648
SUM EIENDELER		5 059 406	4 743 134

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	806 224	599 756
Udekket tap	5		
Sum opptjent egenkapital		806 224	599 756
Sum egenkapital		906 224	699 756
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 245 811	2 429 694
Betalbar skatt	6	301 384	156 556
Skyldige offentlige avgifter		701 283	343 090
Utbytte		780 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		1 124 704	814 039
Sum kortsiktig gjeld		4 153 182	4 043 379
Sum gjeld		4 153 182	4 043 379
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 059 406	4 743 134



Resultatregnskap

Ecofact Nord AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		8 375 145	8 627 089
Sum driftsinntekter		8 375 145	8 627 089
Prosjektkostnader		5 091 341	6 181 926
Lønnskostnad	7	1 360 709	1 227 638
Avskrivning på driftsmidler	2	76 377	78 727
Annen driftskostnad	7	558 441	526 371
Sum driftskostnader		7 086 868	8 014 662
Driftsresultat		1 288 277	612 427
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 561	1 534
Annen finansinntekt		1 099	0
Annen rentekostnad		543	3 174
Annen finanskostnad		8 939	1 406
Resultat av finansposter		-3 822	-3 045
Ordinært resultat før skattekostnad		1 284 455	609 382
Skattekostnad på ordinært resultat	6	297 987	147 177
Ordinært resultat		986 468	462 205
Årsresultat		986 468	462 205
Overføringer			
Avsatt til utbytte		780 000	300 000
Tilleggsutbytte		0	300 000
Avsatt til annen egenkapital		206 468	0
Overført fra annen egenkapital		0	137 795
Sum overføringer		986 468	462 205



Balanse

Ecofact Nord AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	7 271	3 874
Sum immaterielle eiendeler		7 271	3 874
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	129 779	102 067
Sum varige driftsmidler		129 779	102 067
Andre langsiktige fordringer	8	110 754	137 546
Sum finansielle anleggsmidler		110 754	137 546
Sum anleggsmidler		247 804	243 487
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		941 232	318 016
Andre kortsiktige fordringer		4 739	10 558
Sum fordringer		945 971	328 574
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	3 865 631	4 171 074
Sum omløpsmidler		4 811 602	4 499 648
Sum eiendeler		5 059 406	4 743 134




Balanse

Ecofact Nord AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	806 224	599 756
Sum opptjent egenkapital		<u>806 224</u>	<u>599 756</u>
Sum egenkapital		<u>906 224</u>	<u>699 756</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 245 811	2 429 694
Betalbar skatt	6	301 384	156 556
Skyldig offentlige avgifter		701 283	343 090
Utbytte		780 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		1 124 704	814 039
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 153 182</u>	<u>4 043 379</u>
Sum gjeld		<u>4 153 182</u>	<u>4 043 379</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 059 406</u>	<u>4 743 134</u>

Sandnes, 28.03.2019


Geir Ketil Arnesen
Daglig leder / Styremedlem


Roy Mangersnes
styreleder



Ecofact Nord AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk med unntak av balanseføring av utsattskattefordel.

Regnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år. 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 dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Kundefordringer

Kundefordringer og andre fordringer verdsettes til pålydende, med nedskrivning for usikkerhet.

Skatt

Skatteskostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % / 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Ecofact Nord AS

Note 2 Varige driftsmidler

	Driftsløst	Sum
Anskaffelseskost 01.01	378 142	378 142
Tilgang	104 090	104 090
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	482 232	482 232
Akkumulerte avskrivninger 31.12	352 453	352 453
Bokført verdi 31.12	129 779	129 779
Årets avskrivninger	76 377	76 377
Avskrivningsplan	3-5 år	

Note 3 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 117 177.

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital på kr 100 000, fordelt på 1 000 aksjer à kr 100. Selskapets eierstruktur er som følger:

Aksjonær	Verv	Antall aksjer	Eier/ Stemmeandel
Roy Mangersnes Wildphoto AS	Som eies av styreleder – Roy Mangersnes	481	48,1 %
Arnesen Sánchez Holding AS	Som eies av styremedlem - Geir Arnesen	290	29 %
Bredal Larsen holding AS		100	10 %
Samato Holding AS		80	8 %
Kristin S. Johansen		49	4,9 %
Sum		1 000	100 %

Total eies 77,1 % av aksjene av aksjonerer som har styreverv.

Note 5 Egenkapital

	Aksje kapital	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	599 756	699 756
Årets resultat		986 468	986 468
Avsatt utbytte		-780 000	-780 000
Egenkapital 31.12	100 000	806 224	906 224



Ecofact Nord AS

Note 6 Skatter

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	301 384
Endring utsatt skatt	-3 397
Sum skattekostnad	<u>297 987</u>

Beregning av utsatt skatt:

Midlertidige forskjeller:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Anleggsmidler	-16 843	-33 049	16 206
Fremførbart underskudd	<u>0</u>	<u>0</u>	
Netto midlertidige forskjeller	-16 843	-33 049	16 206
Utsatt skatt 24% / 23 %	-3 874	-7 271	3 397

Note 7 Spesifisering av lønnskostnader i resultatregnskapet

Posten lønnskostnader er slått sammen av følgende:

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Lønninger	3 322 404	3 318 779
Arbeidsgiveravgift	266 099	232 444
Pensjonskostnader	38 195	42 368
Refusjon sykepenger	0	-484 064
Andre lønnsrelaterte ytelser	48 389	61 761
Prosjektført lønnskostnad	-2 447 449	-1 810 579
Sum	<u>1 227 638</u>	<u>1 360 709</u>

Gjennomsnittlig sysselsatte årsverk 6 6

Selskapets virksomhet omfattes av lov om obligatorisk tjenestepensjon og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller krav i denne loven.



Ecofact Nord AS

Ytelser til ledende personer:

Lønn	666 986
Annen godtgjørelse	4 392

Det foreligger en ytelsesbasert avtale om utbetaling av bonus til daglig leder.

Det er utbetalt godtgjørelse til selskapets styreleder i 2018 på 20.000.

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 38 000. Beløpet gjelder i sin helhet honorar for utførte revisjonstjenester.

Note 8 Andre langsiktige fordringer

Selskapet har gitt et lån til en ansatt på 142.092 i 2017. Lånet har den ansatte benyttet til å kjøpe aksjer i selskapet og er pr. 31.12.18 en av aksjeeierne. Partene har signert en låneavtale der vilkårene er spesifisert. Renter på lånet utgjør kr 3 208 for 2018. Saldoen på lånet var pr. 31.12.18 på kr 110 754.



Luramyrveien 40
Postboks 1107
4391 Sandnes
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Ecofact Nord AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ecofact Nord AS' årsregnskap.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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 bokføringssett i Norge.

BDO AS

Ellen Marie Marvik
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: F2KYB-02175-3SL3M-B2571-3485W-1WE14



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

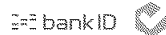
Ellen Marie Mo Marvik

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-628197

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-04-04 06:57:42Z



Penneo Dokumentnøkkel: F2KY8-O2175-3SL3M-B257J-3485W-JWEM4

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>